

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 00019 Numéro SIREN : 377 280 193 Nom ou dénomination : SCAER DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2020 sous le numéro de dépôt 863

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
03 MARS 2020
29000 QUIMPER

" SCAER DISTRIBUTION "
Société par Actions Simplifiée
au capital social de 40.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 - SCAER
377 280 193 R.C.S. QUIMPER

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES
DU 24 AOUT 2018

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social le 24 Août 2018 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2018, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 916.329,38 € de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes 916.320,00 €
soit 229,08 € par action
- le solde au poste "autres réserves", soit 9,38 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er Septembre 2018.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 458,16 € distribués aux associés personnes physiques et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 915.861,84 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

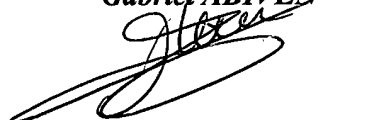
Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Abattement de 40 %
28 Février 2015	800.000,00 €	800.000,00 €	/	160 €
29 Février 2016	800.000,00 €	800.000,00 €	/	160 €
28 Février 2017	700.000,00 €	700.000,00 €	/	140 €

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

Pour extrait certifié conforme

Le Président

Gabriel ABIVEN



" SCAER DISTRIBUTION "
Société par Actions Simplifiée
au capital social de 40.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 - SCAER
377 280 193 R.C.S. QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES
DU 24 AOUT 2018

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale des actionnaires du 24 Août 2018, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2018, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

le résultat net comptable est un bénéfice de 916.329,38 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- à titre de distribution de dividendes 916.320,00 €
soit 229,08 € par action

- le solde au poste "autres réserves", soit 9,38 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er Septembre 2018.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 458,16 € distribués aux associés personnes physiques et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 915.861,84 €.

Pour extrait certifié conforme

Le Président
Gabriel ABIVEN



COPIE

SAS SCAER DISTRIBUTION

SAS au Capital de €. 40 000

Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

R.C.S : QUIMPER 377280193

ETATS FINANCIERS AU 28/02/2018



Certifiée Conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Jaurès', is written over a horizontal line.

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com

Bilan Actif

		28/02/2018			28/02/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	52 957	52 957		139
	Fonds commercial (1)	6 098		6 098	6 098
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	330 445	33 728	296 717	307 418
	Constructions	4 320 716	1 471 850	2 848 866	3 126 157
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 041 209	771 915	269 294	335 165
	Autres immobilisations corporelles	125 913	116 377	9 535	14 351
	Immobilisations en cours	241 578		241 578	
	Avances et acomptes	8 250		8 250	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	261 733		261 733	179 698
	Créances rattachées à des participations	449 525	122 268	327 257	231 469
	Autres titres immobilisés	222 870		222 870	220 728
	Prêts	6 842		6 842	6 648
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		7 068 135	2 569 096	4 499 039	4 427 871
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	17 550		17 550	19 391
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 680 941	23 243	1 657 698	1 712 843
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	88 116	1 969	86 147	76 261
	Autres créances	633 384	354	633 030	538 114
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	545 508
	DISPONIBILITES	509 683		509 683	418 543
	Charges constatées d'avance	56 726		56 726	57 932
	TOTAL (III)	3 286 400	25 566	3 260 834	3 368 593
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 354 535	2 594 661	7 759 873	7 796 463
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				334 099	238 117
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		28/02/2018	28/02/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 373 203	1 142 198
	Report à nouveau	456 090	456 090
	Résultat de l'exercice	916 329	931 005
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	2 626	5 784
	Total des capitaux propres	2 792 248	2 579 077
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	20 013	19 218
	Total des provisions	20 013	19 218
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 467 532	2 872 585
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 307 630	1 191 457
	Dettes fiscales et sociales	889 419	901 557
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 281	9 007
	Autres dettes	274 535	217 745
	Produits constatés d'avance (1)	2 216	5 817
	Total des dettes	4 947 612	5 198 168
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 759 873	7 796 463
Total du bilan en centimes		7 759 873,45	7 796 463,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 042 919	2 935 776
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 573	4 320

Compte de Résultat 1/2

28/02/2018

28/02/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	26 354 847		26 354 847	25 589 983
	Production vendue (Biens)	16 632		16 632	17 345
	Production vendue (Services et Travaux)	234 176		234 176	334 469
	Montant net du chiffre d'affaires	26 605 655		26 605 655	25 941 797
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			12 056	10 518
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 964	56 054
	Autres produits			33 093	31 381
	Total des produits d'exploitation (1)			26 706 768	26 039 751
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 915 584	20 286 921
	Variation de stock			64 640	(96 174)
	Achats de matières et autres approvisionnements			52 016	51 048
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 449 401	1 226 992
	Impôts, taxes et versements assimilés			228 633	223 536
	Salaires et traitements			1 596 031	1 594 705
	Charges sociales du personnel			598 589	615 567
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			407 293	437 515
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			25 566	36 746
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			20 013	19 218
	Autres charges			7 932	12 208
	Total des charges d'exploitation (2)			25 365 696	24 408 283
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 341 072	1 631 468

Compte de Résultat

2/2

		28/02/2018	28/02/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 341 072	1 631 468
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	26 628	24 528
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 002	8 804
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 661	10 358
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		36 291	43 690
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 661
	Intérêts et charges assimilées (4)	53 980	61 396
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		53 980	64 057
RESULTAT FINANCIER		(17 689)	(20 367)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 323 382	1 611 101
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	67 009	30 804
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	63 784	
	Total des produits exceptionnels	130 793	30 804
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	58 000	
	Sur opérations en capital	9 706	9 003
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	64 894	118 000
	Total des charges exceptionnelles	132 600	127 003
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 807)	(96 199)
PARTICIPATION DES SALAIRES		119 119	159 079
IMPOTS SUR LES BENEFICES		286 127	424 818
TOTAL DES PRODUITS		26 873 852	26 114 245
TOTAL DES CHARGES		25 957 522	25 183 240
RESULTAT DE L'EXERCICE		916 329	931 005
Résultat de l'exercice en centimes		916 329,38	931 005,15
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 670	3 793

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur. Les cotisations centrales sont intégrées au montant du stock.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision de 20 13 euros a été comptabilisée concernant le solde des points cartes de fidélité clients du magasin. En N-1, cette provision s'élevait à 19 218 euros soit une augmentation sur l'exercice de 795 euros.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Hypothèses retenues :

- Age de départ à la retraite : 62 ans (Age légal de départ)
- Taux de charge : 40 %
- Taux d'actualisation : 1.36%
- Taux d'évolution salariale : entre 1% et 1.50% selon les catégories.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **162 197 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2017 au taux de 7% pour un montant de 81 488 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 12 280 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

INTEGRATION FISCALE

Autres informations de l'annexe

Les résultats de la SAS SCAER DISTRIBUTION sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS ABIDIS

La SAS ABIDIS est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Durant l'exercice, nous avons constaté une provision pour dépréciation exceptionnelle à hauteur de 50% de l'avance octroyée à la SAS PLUDIS soit 62.268 euros.

De plus, concernant l'avance accordée en N-1 (dépréciée à 100%) pour 118.000 euros, il a été procédé un abandon de créance de 58.000 euros.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à SCAER par la société SCAER DISTRIBUTION au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

- d' un prêt de 430 000 euros - durée 10 ans - solde au 28 février 2018 : **4 510 €**
- d' un prêt de 700 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2018 : **36 473 €**
- d' un prêt de 560 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2018 : **20 000 €**
- d' un prêt de 140 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2018 : **5 000 €**
- d' un prêt de 700 000 euros - durée 5 ans - solde au 28 février 2018 : **191 794 €**
- d' un prêt de 400 000 euros - durée 5 ans - solde au 28 février 2018 : **135 561 €**
- d' un prêt de 1 600 000 euros - durée 12 ans - solde au 28 février 2018 : **1 185 850 €**

A noter concernant l'emprunt de 700.000 euros sur 5 ans que seul 214 891 euros ont été débloqués à la date de clôture. Il reste donc encore 485 109 euros à débloquer.

Engagement particulier liés aux 2 derniers emprunts ci dessus :

- engagement de conférer une hypothèque en premier rang sur le terrain et l'immeuble détenu par la société sise Rue du général de Gaulle – 29390 SCAER

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à SCAER par la société SCAER DISTRIBUTION au profit de la BANQUE POSTALE en garantie :

- d' un prêt de 998 775 euros - durée 7 ans - solde au 28 février 2018 : **882 314 €**

Engagement particulier liés à cet emprunt :

- promesse d'affectation hypothécaire sur le terrain et l'immeuble détenu par la société sise Rue du général de Gaulle – 29390 SCAER

ENGAGEMENT RECU :

NEANT

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		28/02/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

Effectif moyen

		28/02/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		7	
	Employés		48	
	Ouvriers			
	TOTAL		59	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

28/02/2018

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	59 365				310	59 055
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 365				310	59 055
CORPORELLES	Terrains	330 445					330 445
	Constructions sur sol propre	2 700 006					2 700 006
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	1 614 166		7 350		805	1 620 710
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 031 016		42 190		31 997	1 041 209
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	127 411				1 499	125 913
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			241 578			241 578
Avances et acomptes			8 250			8 250	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 803 043		299 368		34 301	6 068 110
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	529 167		190 731		8 640	711 258
	Autres titres immobilisés	220 728		2 142			222 870
	Prêts et autres immobilisations financières	6 648		195			6 842
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	756 542		193 068		8 640	940 970
TOTAL		6 618 950		492 436		43 251	7 068 135

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	53 127	31	202	52 957
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 127	31	202	52 957
CORPORELLES				
Terrains	23 027	10 701		33 728
Constructions sur sol propre	521 400	138 266		659 666
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	666 614	145 745	175	812 185
Instal technique, matériel outillage industriels	695 851	107 734	31 670	771 915
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	113 060	4 816	1 499	116 377
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 019 952	407 262	33 343	2 393 871
TOTAL	2 073 079	407 293	33 544	2 446 828

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	5 784	2 626	5 784	2 626
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		5 784	2 626	5 784	2 626
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	19 218	20 013	19 218	20 013
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		19 218	20 013	19 218	20 013
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	118 000	62 268	58 000	122 268
	Sur stocks et en-cours	32 738	23 243	32 738	23 243
	Sur comptes clients	1 074	1 969	1 074	1 969
	Autres	5 595	354	5 595	354
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	157 407	87 834	97 407	147 834
TOTAL GENERAL		182 410	110 473	122 410	170 473
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 579 64 894	55 964 2 661 63 784	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		28/02/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	449 525	449 525	
	Prêts	6 842	6 842	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	2 189	2 189	
	Autres créances clients	85 927	85 927	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 575	53 575	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 115	13 115	
	Groupe et associés	92 960	92 960	
	Débiteurs divers	473 734	473 734	
	Charges constatées d'avances	56 726	56 726	
	TOTAL DES CREANCES	1 234 593	1 234 593	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	4 573	4 573		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 462 959	558 265	1 213 734	690 960
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 307 630	1 307 630		
	Personnel et comptes rattachés	480 567	480 567		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 396	233 396		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 009	60 009		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	115 447	115 447		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 281	6 281		
	Groupe et associés	204 827	204 827		
	Autres dettes	69 708	69 708		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 216	2 216		
	TOTAL DES DETTES	4 947 612	3 042 919	1 213 734	690 960
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 215 122			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 620 428			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	44			

Produits à recevoir

28/02/2018

Total des Produits à recevoir		299 339
Autres immobilisations financières		1 022
27684000	Intérêts courus sur prêts	1 022
AUTRES CREANCES		298 317
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	5 028
40982000	Avoirs sur frais généraux a re	15 542
40985300	Rist a recevoir direct	745
40985600	Rist a recevoir centrale	235 746
40985700	Excédent cotis cent a recevoir	26 615
44870000	Etat produits à recevoir	13 115
51870000	Intérêts courus à recevoir	1 526

Charges à payer

		28/02/2018
Total des Charges à payer		781 477
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 029
16884000	Int.cour.s/emprunt établ.crédi	1 456
51860000	Intérêts courus à payer	4 573
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		128 333
40820000	Fourn fact frais gx non parven	128 333
Dettes fiscales et sociales		644 445
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle p	113 099
42840000	Dettes provisionnées partic sa	119 119
42860000	Autr.charg.de pers.à payer	111 063
42861000	Intéressement à payer	56 431
43860000	Charges sociales a payer	94 176
43860400	Charges sociales a payer	35 110
44860000	Etat-charges à payer	115 447
Autres dettes		2 670
45580000	Associés c/c intérêts courus	2 670

Charges constatées d'avance

		28/02/2018
Charges constatées d'avances		56 726
Charges constatées d'avance - Exploitation		56 726
486000	Charges constatées d'avance	
48600000	Charges constatées d'avance	56 726

Produits constatés d'avance

28/02/2018

Produits constatés d'avance		2 216
Produits constatés d'avance - Exploitation		2 216
487001	Produits c d avance reprise ct	
48700100	PCA contrat anavéo --- 08/18	2 216

Produits et Charges exceptionnels

28/02/2018

Total des produits exceptionnels		130 793
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		67 009
Prod sur cessions d'immob fina	67 009	
Reprises sur provisions et transferts de charges		63 784
Reprises prov réglementées (st	5 784	
Reprises prov dépréc exception	58 000	
Total des charges exceptionnelles		132 600
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		58 000
autres charges except opé gest	58 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		9 706
valeurs comptables immos corpo	1 066	
valeurs comptables immos finan	8 640	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		64 894
dot provisions règlementées st	2 626	
dot prov dépréciation exceptio	62 268	
Résultat exceptionnel		(1 807)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	28/02/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 323 382	359 148	964 234
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(120 926)	(73 021)	(47 905)
RESULTAT COMPTABLE		1 202 456	286 127	916 329

(1) après retraitements fiscaux.



Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

SCAER DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

29 Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2018





Cigest finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

SCAER DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
29 Rue du Général De Gaulle
29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28 février 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SCAER DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2017 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 caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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 aux associés.

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 associés 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 votre Président.

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

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

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

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

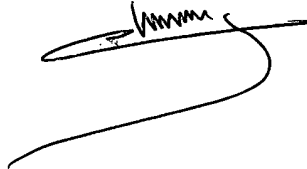
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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



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

QUIMPERLE, le 13 août 2018

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES
Philippe CHEVRIER



Bilan Actif

		28/02/2018			28/02/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	52 957	52 957		139
	Fonds commercial (1)	6 098		6 098	6 098
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	330 445	33 728	296 717	307 418
	Constructions	4 320 716	1 471 850	2 848 866	3 126 157
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 041 209	771 915	269 294	335 165
	Autres immobilisations corporelles	125 913	116 377	9 535	14 351
	Immobilisations en cours	241 578		241 578	
	Avances et acomptes	8 250		8 250	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	261 733		261 733	179 698
	Créances rattachées à des participations	449 525	122 268	327 257	231 469
	Autres titres immobilisés	222 870		222 870	220 728
	Prêts	6 842		6 842	6 648
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		7 068 135	2 569 096	4 499 039	4 427 871
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	17 550		17 550	19 391
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 680 941	23 243	1 657 698	1 712 843
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	88 116	1 969	86 147	76 261
	Autres créances	633 384	354	633 030	538 114
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	545 508
	DISPONIBILITES	509 683		509 683	418 543
	Charges constatées d'avance	56 726		56 726	57 932
	TOTAL (III)	3 286 400	25 566	3 260 834	3 368 593
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL. ACTIF (I à VI)		10 354 535	2 594 661	7 759 873	7 796 463

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

334 099

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		28/02/2018	28/02/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 373 203	1 142 198
	Report à nouveau	456 090	456 090
	Résultat de l'exercice	916 329	931 005
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	2 626	5 784
	Total des capitaux propres	2 792 248	2 579 077
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	20 013	19 218
	Total des provisions	20 013	19 218
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 467 532	2 872 585
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 307 630	1 191 457
	Dettes fiscales et sociales	889 419	901 557
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 281	9 007
	Autres dettes	274 535	217 745
	Produits constatés d'avance (1)	2 216	5 817
	Total des dettes	4 947 612	5 198 168
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 759 873	7 796 463
Total du bilan en certimes		7 759 873,45	7 796 463,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 042 919	2 935 776
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 573	4 320

Compte de Résultat 1/2

				28/02/2018	28/02/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	26 354 847		26 354 847	25 589 983
	Production vendue (Biens)	16 632		16 632	17 345
	Production vendue (Services et Travaux)	234 176		234 176	334 469
	Montant net du chiffre d'affaires	26 605 655		26 605 655	25 941 797
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			12 056	10 518
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 964	56 054
	Autres produits			33 093	31 381
Total des produits d'exploitation (1)				26 706 768	26 039 751
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 915 584	20 286 921
	Variation de stock:			64 640	(96 174)
	Achats de matières et autres approvisionnements			52 016	51 048
	Variation de stock:				
	Autres achats et charges externes			1 449 401	1 226 992
	Impôts, taxes et versements assimilés			228 633	223 536
	Salaires et traitements			1 596 031	1 594 705
	Charges sociales du personnel			598 589	615 567
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			407 293	437 515
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			25 566	36 746
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			20 013	19 218	
Autres charges			7 932	12 208	
Total des charges d'exploitation (2)				25 365 696	24 408 283
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 341 072	1 631 468

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2018	28/02/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 341 072	1 631 468
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	26 628	24 528
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 002	8 804
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 661	10 358
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		36 291	43 690
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 661
	Intérêts et charges assimilées (4)	53 980	61 396
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		53 980	64 057
RESULTAT FINANCIER		(17 689)	(20 367)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 323 382	1 611 101
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	67 009	30 804
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	63 784	
	Total des produits exceptionnels	130 793	30 804
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	58 000	
	Sur opérations en capital	9 706	9 003
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	64 894	118 000
	Total des charges exceptionnelles	132 600	127 003
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 807)	(96 199)
PARTICIPATION DES SALAIRES		119 119	159 079
IMPOTS SUR LES BENEFICES		286 127	424 818
TOTAL DES PRODUITS		26 873 852	26 114 245
TOTAL DES CHARGES		25 957 522	25 183 240
RESULTAT DE L'EXERCICE		916 329	931 005
Résultat de l'exercice en centimes		916 329,38	931 005,15
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 670	3 793

Etats financiers au 28/02/2018

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur. Les cotisations centrales sont intégrées au montant du stock.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision de 20 13 euros a été comptabilisée concernant le solde des points cartes de fidélité clients du magasin. En N-1, cette provision s'élevait à 19 218 euros soit une augmentation sur l'exercice de 795 euros.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Hypothèses retenues :

- Age de départ à la retraite : 62 ans (Age légal de départ)
- Taux de charge : 40 %
- Taux d'actualisation : 1.36%
- Taux d'évolution salariale : entre 1% et 1.50% selon les catégories.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **162 197 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2017 au taux de 7% pour un montant de 81 488 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 12 280 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

INTEGRATION FISCALE

Autres informations de l'annexe

Les résultats de la SAS SCAER DISTRIBUTION sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS ABIDIS

La SAS ABIDIS est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Durant l'exercice, nous avons constaté une provision pour dépréciation exceptionnelle à hauteur de 50% de l'avance octroyée à la SAS PLUDIS soit 62.268 euros.

De plus, concernant l'avance accordée en N-1 (dépréciée à 100%) pour 118.000 euros, il a été procédé un abandon de créance de 58.000 euros.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à SCAER par la société SCAER DISTRIBUTION au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

- d' un prêt de 430 000 euros - durée 10 ans - solde au 28 février 2018 : **4 510 €**
- d' un prêt de 700 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2018 : **36 473 €**
- d' un prêt de 560 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2018 : **20 000 €**
- d' un prêt de 140 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2018 : **5 000 €**
- d' un prêt de 700 000 euros - durée 5 ans - solde au 28 février 2018 : **191 794 €**
- d' un prêt de 400 000 euros - durée 5 ans - solde au 28 février 2018 : **135 561 €**
- d' un prêt de 1 600 000 euros - durée 12 ans - solde au 28 février 2018 : **1 185 850 €**

A noter concernant l'emprunt de 700.000 euros sur 5 ans que seul 214 891 euros ont été débloqués à la date de clôture. Il reste donc encore 485 109 euros à débloquer.

Engagement particulier liés aux 2 derniers emprunts ci dessus :

- engagement de conférer une hypothèque en premier rang sur le terrain et l'immeuble détenu par la société sise Rue du général de Gaulle – 29390 SCAER

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à SCAER par la société SCAER DISTRIBUTION au profit de la BANQUE POSTALE en garantie :

- d' un prêt de 998 775 euros - durée 7 ans - solde au 28 février 2018 : **882 314 €**

Engagement particulier liés à cet emprunt :

- promesse d'affectation hypothécaire sur le terrain et l'immeuble détenu par la société sise Rue du général de Gaulle – 29390 SCAER

ENGAGEMENT RECU :

NEANT

Capital social

		28/02/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

Effectif moyen

28/02/2018

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	7	
	Employés	48	
	Ouvriers		
	TOTAL	59	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

28/02/2018

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

CIGEST FINANCES
 Commissaires
 aux Comptes
 COMPAGNIE DE RENNES

Etats financiers au 28/02/2018

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	59 365				310	59 055
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 365				310	59 055
CORPORELLES	Terrains	330 445					330 445
	Constructions sur sol propre	2 700 006					2 700 006
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 614 166		7 350		805	1 620 710
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 031 016		42 190		31 997	1 041 209
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport:						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	127 411				1 499	125 913
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			241 578			241 578	
Avances et acomptes			8 250			8 250	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 803 043		299 368		34 301	6 068 110
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	529 167		190 731		8 640	711 258
	Autres titres immobilisés	220 728		2 142			222 870
	Prêts et autres immobilisations financières	6 648		195			6 842
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	756 542		193 068		8 640	940 970
TOTAL		6 618 950		492 436		43 251	7 068 135

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	53 127	31	202	52 957
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 127	31	202	52 957
CORPORELLES	Terrains	23 027	10 701		33 728
	Constructions sur sol propre	521 400	138 266		659 666
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	666 614	145 745	175	812 185
	Instal technique, matériel outillage industriels	695 851	107 734	31 670	771 915
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	113 060	4 816	1 499	116 377
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 019 952	407 262	33 343	2 393 871
TOTAL		2 073 079	407 293	33 544	2 446 828

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencit aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2018
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	5 784	2 626	5 784	2 626
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES		5 784	2 626	5 784	2 626
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	19 218	20 013	19 218	20 013
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		19 218	20 013	19 218	20 013
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	118 000	62 268	58 000	122 268
	Sur stocks et en-cours	32 738	23 243	32 738	23 243
	Sur comptes clients	1 074	1 969	1 074	1 969
	Autres	5 595	354	5 595	354
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	157 407	87 834	97 407	147 834
TOTAL GENERAL		182 410	110 473	122 410	170 473
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 579 64 894	55 964 2 661 63 784	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		28/02/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	449 525	449 525	
	Prêts	6 842	6 842	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	2 189	2 189	
	Autres créances clients	85 927	85 927	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 575	53 575	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 115	13 115	
	Groupe et associés	92 960	92 960	
	Débiteurs divers	473 734	473 734	
	Charges constatées d'avances	56 726	56 726	
	TOTAL DES CREANCES	1 234 593	1 234 593	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	4 573	4 573		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 462 959	558 265	1 213 734	690 960
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 307 630	1 307 630		
	Personnel et comptes rattachés	480 567	480 567		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 396	233 396		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 009	60 009		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	115 447	115 447		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 281	6 281		
	Groupe et associés	204 827	204 827		
	Autres dettes	69 708	69 708		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 216	2 216		
	TOTAL DES DETTES	4 947 612	3 042 919	1 213 734	690 960
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 215 122			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 620 428			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	44			

Produits à recevoir

28/02/2018

Total des Produits à recevoir		299 339
Autres immobilisations financières		1 022
27684000	Intérêts courus sur prêts	1 022
AUTRES CRÉANCES		298 317
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	5 028
40982000	Avoirs sur frais généraux a re	15 542
40985300	Rist a recevoir direct	745
40985600	Rist a recevoir centrale	235 746
40985700	Excédent cotis cent a recevoir	26 615
44870000	Etat produits à recevoir	13 115
51870000	Intérêts courus à recevoir	1 526

Charges à payer

		28/02/2018
Total des Charges à payer		781 477
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 029
16884000	Int.cour.s/emprunt établ.crédi	1 456
51860000	Intérêts courus à payer	4 573
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		128 333
40820000	Fourn fact frais gx non parven	128 333
Dettes fiscales et sociales		644 445
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle p	113 099
42840000	Dettes provisionnées partic sa	119 119
42860000	Autr.charg.de pers.à payer	111 063
42861000	Intéressement à payer	56 431
43860000	Charges sociales à payer	94 176
43860400	Charges sociales a payer	35 110
44860000	Etat-charges à payer	115 447
Autres dettes		2 670
45580000	Associés c/c intérêts courus	2 670

Charges constatées d'avance

		28/02/2018
Charges constatées d'avances		56 726
Charges constatées d'avance - Exploitation		56 726
486000	Charges constatées d'avance	
48600000	Charges constatées d'avance	56 726

Produits constatés d'avance

28/02/2018

Produits constatés d'avance		2 216
Produits constatés d'avance - Exploitation		2 216
487001	Produits c d avance reprise ct	
48700100	PCA contrat anavéo --- 08/18	2 216

Produits et Charges exceptionnels

28/02/2018

Total des produits exceptionnels		130 793
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		67 009
Prod sur cessions d'immob fina	67 009	
Reprises sur provisions et transferts de charges		63 784
Reprises prov réglementées (st	5 784	
Reprises prov dépréc exception	58 000	
Total des charges exceptionnelles		132 600
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		58 000
autres charges except opé gest	58 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		9 706
valeurs comptables immos corpo	1 066	
valeurs comptables immos finan	8 640	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		64 894
dot provisions règlementées st	2 626	
dot prov dépréciation exceptio	62 268	
Résultat exceptionnel		(1 807)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	28/02/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 323 382	359 148	964 234
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(120 926)	(73 021)	(47 905)
RESULTAT COMPTABLE		1 202 456	286 127	916 329

(1) après retraitements fiscaux.