



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 : 1998 B 00235

Numéro SIREN : 384 946 299

Nom ou dénomination : SOUILLAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/01/2017 sous le numéro de dépôt 41

Désignation de l'entreprise : **SAS SOUILLAC DISTRIBUTION** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
Adresse de l'entreprise **Avenue de Verdun** **46200 SOUILLAC** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **3 8 4 9 4 6 2 9 9 0 0 0 1 1** Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 3 0 0 4 2 0 1 6	N-1 3 0 0 4 2 0 1 5
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES * ACTIF IMMOBILISE *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB			
	Frais de développement *	CX			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	80 330	79 980	350 747
	Fonds commercial (1)	AH	1 408 396	1 408 396	1 408 396
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
	Terrains	AN	339 629	290 708	48 922 60 666
	Constructions	AP	486 899	407 034	79 864 110 172
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	976 924	734 490	242 434 278 611
	Autres immobilisations corporelles	AT	4 519 688	2 924 344	1 595 344 1 658 476
	Immobilisations en cours	AV			
	Avances et acomptes	AX			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU	595 830	595 830	596 548
	Créances rattachées à des participations	BB	156 607	156 607	158 628
	Autres titres immobilisés	BD	304 959	304 959	304 959
	Prêts	BF			
	Autres immobilisations financières*	BH	115 807	115 807	115 807
TOTAL (II)		BJ	8 985 068	4 436 556	4 548 512 4 693 010
STOCKS * ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	18 372	18 372	18 135
	En cours de production de biens	BN			
	En cours de production de services	BP			
	Produits intermédiaires et finis	BR			
	Marchandises	BT	4 362 646	251 805	4 110 841 4 309 809
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			70 156
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	160 299	32 968	127 331 105 984
	Autres créances (3)	BZ	1 462 948	2 270	1 460 678 945 658
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			
DIVERS CREANCES ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	1 460 686	1 460 686	376 545
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	60 515	60 515	56 733
	TOTAL (III)	CJ	7 525 466	287 043	7 238 422 5 883 018
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	16 510 534	4 723 599	11 786 935 10 576 028
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR 37 619
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2023
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

ACTE
Certifié conforme

Désignation de l'entreprise : SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 681 920.....)	DA	681 920	681 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	95 406	95 406
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	68 192	68 192
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 895 968	1 555 652
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	790 478	340 316
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 531 965	2 741 487
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	71 800	128 970
	Provisions pour charges	DQ	188 472	218 392
	TOTAL (III)	DR	260 272	347 362
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 450 694	1 799 150
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	138 805	113 550
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	5 813	6 313
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 155 241	2 704 872
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 276 358	1 221 615
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	19 764	34 006
	Autres dettes	EA	1 948 023	1 607 674
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	7 994 698	7 487 179
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 786 935	10 576 028
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 892 858	6 036 486
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS SQUILLAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	35 581 178	FB	35 581 178	35 838 246	
	Production vendue	FD	19 652	FE	19 652	16 834	
		FG	1 171 717	FH	1 171 717	1 053 619	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	36 772 547	FK	36 772 547	36 908 699	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	7 351	3 763
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	357 666	189 247
	Autres produits (1) (11)				FQ	31 193	40 773
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	37 168 758	37 142 482
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	27 509 537	28 307 453
	Variation de stock (marchandises)*				FT	180 292	(15 140)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	77 455	65 107
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(237)	(6 985)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 238 296	3 166 672
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	388 392	498 966
	Salaires et traitements*				FY	2 797 385	2 877 926
	Charges sociales (10)				FZ	1 024 096	1 015 444
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*	GA	491 834	484 623
				- dotations aux provisions	GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	253 797	236 812
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		18 190
	Autres charges (12)				GE	9 233	15 081
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	35 970 079	36 664 148
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	1 198 679	478 335
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	28 453	51 528
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	92	107
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	291	410
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	28 835	52 045
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	83 053	130 576
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	83 053	130 576
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(54 218)	(78 531)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 144 461	399 803

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANT Informations

Désignation de l'entreprise : SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	48 504	788
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	67 000	1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	115 504	1 788
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	40 236	5 983
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	72 487	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	112 723	5 983
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 781	(4 195)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	122 402	40 752
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	234 362	14 541
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	37 313 096	37 196 315
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	36 522 618	36 856 000
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	790 478	340 316
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont : produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont : - Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	17 290	34 521
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	37 894	55 620
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	31 238	13 431
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES		3 395		
VCN /CESSION ACTIFS CORPORELS		67 475		67 000
VCN ACTIF FINANCIERS		5 013		
REGULARISATIONS DIVERSES		36 841		48 504
		Exercice N		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Charges antérieures		Produits antérieurs

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

- 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 2014.

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée dans un groupe constitué par sa société mère STA Finance.

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme si celle-ci avait été fiscalement indépendante.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 123 581 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera utilisé, conformément à son objet, au financement du BFR.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 488 726		
Terrains	339 629		
Constructions sur sol propre	14 715		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	476 924		2 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	928 386		48 537
Installations générales agencements aménagements divers	3 342 615		239 590
Matériel de transport	228 631		112 755
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	683 367		12 259
Emballages récupérables et divers			2 308
TOTAL	6 026 243		417 550
Autres participations	755 176		28 133
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 175 942		28 133
TOTAL GENERAL	8 690 910		445 683

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 188 726	
Terrains			339 629	
Constructions sur sol propre			14 715	
Constructions sur sol d'autrui			11 975	
Installations générales agencements aménagements constr.		18 815	460 209	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			976 924	
Installations générales agencements aménagements divers		11 694	3 570 511	
Matériel de transport		90 143	251 243	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			695 626	
Emballages récupérables et divers			2 308	
TOTAL		120 652	6 323 140	
Autres participations		30 873	752 437	
Autres titres immobilisés			304 959	
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	
TOTAL		30 873	1 173 203	
TOTAL GENERAL		151 525	8 985 068	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	79 583	397		79 980
Terrains	278 963	11 745		290 708
Constructions sur sol propre	14 715			14 715
Constructions sur sol d'autrui	11 476	159		11 635
Installations générales agencements aménagements constr.	367 251	21 867	8 433	380 685
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	649 775	84 715		734 490
Installations générales agencements aménagements divers	2 013 916	260 282	4 934	2 269 264
Matériel de transport	110 441	38 997	39 811	109 627
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	471 780	73 264		545 044
Emballages récupérables et divers		409		409
TOTAL	3 918 317	491 437	53 178	4 356 576
TOTAL GENERAL	3 997 900	491 834	53 178	4 436 556

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	397				
Terrains	11 745				
Constructions sur sol d'autrui	159				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	21 867				
Instal.techniques matériel outillage indus.	84 715				
Instal.générales agenc.aménag.divers	260 282				
Matériel de transport	38 997				
Matériel de bureau informatique mobilier	73 264				
Emballages récupérables et divers	409				
TOTAL	491 437				
TOTAL GENERAL	491 834				

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	218 392		29 920		188 472
Autres provisions pour risques et charges	128 970		57 170		71 800
TOTAL	347 362		87 090		260 272

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	233 129	251 805	233 129		251 805
Sur comptes clients	33 879	1 992	2 903		32 968
Autres provisions pour dépréciation	5 576		3 306		2 270
TOTAL	272 584	253 797	239 338		287 043
TOTAL GENERAL	619 946	253 797	326 428		547 315
Dont dotations et reprises d'exploitation		253 797	326 428		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	156 607	0	156 607
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	37 619	0	37 619
Autres créances clients	122 680	122 680	
Personnel et comptes rattachés	6 421	6 421	
Taxe sur la valeur ajoutée	153 690	153 690	
Groupe et associés	772 298	772 298	
Débiteurs divers	530 539	530 539	
Charges constatées d'avance	60 515	60 515	
TOTAL	1 956 176	1 646 143	310 033

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	1 450 694	348 854	937 287	164 553
Emprunts et dettes financières divers	52 881	52 881		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 155 241	3 155 241		
Personnel et comptes rattachés	614 029	614 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 696	320 696		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 450	26 450		
Autres impôts taxes et assimilés	315 184	315 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 764	19 764		
Groupe et associés	85 924	85 924		
Autres dettes	1 948 023	1 948 023		
TOTAL	7 988 885	6 887 045	937 287	164 553
Emprunts remboursés en cours d'exercice	347 999			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 162			

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	42 620			42 620

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce 1998			1 250 082	1 250 082	
Fonds de Commerce Jardin			45 735	45 735	
Mali de Fusion Jardinerie			107 579	107 579	
Fonds de Commerce Roudier	5 000			5 000	
Total	5 000		1 403 396	1 408 396	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 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 selon la méthode du dernier prix d'achat connu, majoré des éventuels frais accessoires.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	86 195
Autres créances	216 674
Total	302 869

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 809
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 621
Dettes fiscales et sociales	1 150 699
Autres dettes	37 894
Total	1 774 023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 515
Total	60 515

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	
Autres titres immobilisés	304 959		
Autres immobilisations financières	114 777		
Autres créances	1 037 841		
Emprunts et dettes financières diverses	83 762		
Autres dettes	1 916 271		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 401 171
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	340 316
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 741 487
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 741 487
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	790 478
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 531 965
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	790 478
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	790 478

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

- 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
CA MARCHANDISES	35 581 178
CA AUTRES PRODUITS	19 652
CA PRESTATIONS	1 171 717
Total	36 772 547

Répartition par secteur géographique	Montant
CA FRANCE	36 772 547
Total	36 772 547

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	88	
Total	108	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	83 053	28 835
Dont entreprises liées	37 894	17 290

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 144 461	233 435
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 781	927
Résultat comptable (hors participation)	1 147 242	234 362

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 010 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 010 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 01/05/2015 au 30/04/2016

- 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	1 450 694
Total	1 450 694

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	4 946 511
Total (1)	4 946 511
(1) Dont concernant les filiales	4 946 511

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

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 188 472 €.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	122 402
- ORGANIC	5 916
- TASCOT	42 682
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	3 278
Total des allègements	174 278

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)			
- D'AILLAN	3 474 707	99.98	306 173
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS ACTIFS	67 000	
- DIVERS	48 504	
Total	115 504	
Charges exceptionnelles		
- VCN ELTS ACTIFS CEDES	67 475	
- VCN ELTS ACTIFS FINANCIERES	5 013	
- DIVERS	36 841	
- AMENDES ET PENALITES	3 395	
Total	112 724	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS ASSURANCES ET DIVERS	3 - 238
Total	3 - 238

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

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Avenue de Verdun

46200 SOUILLAC

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} mai 2015 au 30 avril 2016

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

SOCAGEC

Avenue de Cahors

46260 LIMOGNE-EN-QUERCY

Tél. : 05 65 31 58 72

Fax. : 05 65 24 35 70

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

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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 29 octobre 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2016 sur :

- . le contrôle des comptes annuels de la SAS SOUILLAC DISTRIBUTION, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- . la justification de nos appréciations,
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

SOCAGEC

Avenue de Cahors
46260 LIMOGNE-EN-QUERCY
Tél. : 05 65 31 58 72
Fax. : 05 65 24 35 70
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

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés aux pages 4 à 18 du présent rapport, sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimation comptable

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

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

III -VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

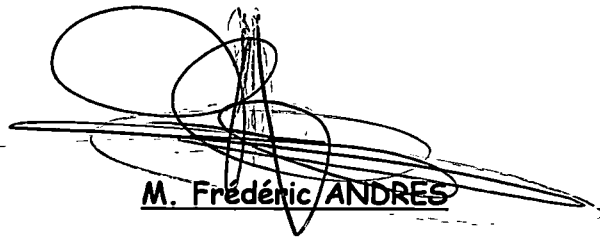
Nous avons également procédé conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Gourdon le 12 octobre 2016

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Frédéric ANDRES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2016 12		Exercice N-1 30/04/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	80 330	79 980	350	747	-397 -53.13
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	339 629	290 708	48 922	60 666	-11 745 -19.36
	Constructions	486 899	407 034	79 864	110 172	-30 308 -27.51
	Installations techniques, matériel et outillage	976 924	734 490	242 434	278 611	-36 178 -12.98
	Autres immobilisations corporelles	4 519 688	2 924 344	1 595 344	1 658 476	-63 132 -3.81
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	595 830		595 830	596 548	-719 -0.12
	Créances rattachées à des participations	156 607		156 607	158 628	-2 020 -1.27
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	115 807		115 807	115 807	
	Total II	8 985 068	4 436 556	4 548 512	4 693 010	-144 498 -3.08
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	18 372		18 372	18 135	237 1.31
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	4 362 646	251 805	4 110 841	4 309 809	-198 968 -4.62
	Avances et acomptes versés sur commandes				70 156	-70 156 -100.00
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	160 299	32 968	127 331	105 984	21 347 20.14
	Autres créances	1 462 948	2 270	1 460 678	945 658	515 020 54.46
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	1 460 686		1 460 686	376 545	1 084 141 287.92
	Charges constatées d'avance (3)	60 515		60 515	56 733	3 782 6.67
	Total III	7 525 466	287 043	7 238 422	5 883 018	1 355 404 23.04
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 510 534	4 723 599	11 786 935	10 576 028	1 210 906 11.45

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

0
37 619

A.C.T.E.

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2016	Exercice N-1 30/04/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 681 920)	681 920	681 920		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	95 406	95 406		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	68 192	68 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 895 968	1 555 652	340 316	21.88
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	790 478	340 316	450 162	132.28
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 531 965	2 741 487	790 478	28.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	71 800	128 970	-57 170	-44.33
	Provisions pour charges	188 472	218 392	-29 920	-13.70
	Total III	260 272	347 362	-87 090	-25.07
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 450 694	1 798 699	-348 005	-19.35
	Concours bancaires courants		451	-451	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	138 805	113 550	25 255	22.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 813	6 313	-500	-7.91
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 155 241	2 704 872	450 369	16.65
	Dettes fiscales et sociales	1 276 358	1 221 615	54 744	4.48
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 764	34 006	-14 242	-41.88
	Autres dettes	1 948 023	1 607 674	340 349	21.17
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	7 994 698	7 487 179	507 519	6.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 786 935	10 576 028	1 210 906	11.45

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 892 858

6 036 486

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2016 12			Exercice N-1 30/04/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	35 581 178		35 581 178	35 838 246		-257 068	-0.72
Production vendue de biens	19 652		19 652	16 834		2 818	16.74
Production vendue de services	1 171 717		1 171 717	1 053 619		118 098	11.21
Chiffre d'affaires NET	36 772 547		36 772 547	36 908 699		-136 152	-0.37
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			7 351	3 763		3 588	95.36
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			357 666	189 247		168 418	88.99
Autres produits			31 193	40 773		-9 580	-23.49
Total des Produits d'exploitation (I)			37 168 758	37 142 482		26 275	0.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			27 509 537	28 307 453		-797 916	-2.82
Variation de stock (marchandises)			180 292	-15 140		195 431	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			77 455	65 107		12 348	18.97
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-237	-6 985		6 747	96.60
Autres achats et charges externes *			3 238 296	3 166 672		71 624	2.26
Impôts, taxes et versements assimilés			388 392	498 966		-110 573	-22.16
Salaires et traitements			2 797 385	2 877 926		-80 541	-2.80
Charges sociales			1 024 096	1 015 444		8 653	0.85
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			491 834	484 623		7 211	1.49
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			253 797	236 812		16 985	7.17
Dotations aux provisions				18 190		-18 190	-100.00
Autres charges			9 233	15 081		-5 848	-38.78
Total des Charges d'exploitation (II)			35 970 079	36 664 148		-694 069	-1.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 198 679	478 335		720 344	150.59
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2016	12	30/04/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	28 453		51 528		-23 076	-44.78
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	92		107		-15	-14.15
Autres intérêts et produits assimilés (3)	291		410		-119	-29.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	28 835		52 045		-23 210	-44.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	83 053		130 576		-47 523	-36.39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	83 053		130 576		-47 523	-36.39
2. Résultat financier (V-VI)	-54 218		-78 531		24 314	30.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 144 461		399 803		744 658	186.26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 504		788		47 715	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 000		1 000		66 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	115 504		1 788		113 715	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 236		5 983		34 253	572.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 487				72 487	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	112 723		5 983		106 740	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 781		-4 195		6 975	166.29
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	122 402		40 752		81 650	200.36
Impôts sur les bénéfices (X)	234 362		14 541		219 821	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	37 313 096		37 196 315		116 781	0.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	36 522 618		36 856 000		-333 381	-0.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	790 478		340 316		450 162	132.28

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

17 290

37 894

A.C.T.E.

34 521

55 620

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

En Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

- 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 2014.

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée dans un groupe constitué par sa société mère STA Finance.

La charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme si celle-ci avait été fiscalement indépendante.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 123 581 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera utilisé, conformément à son objet, au financement du BFR.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 488 726		
Terrains	339 629		
Constructions sur sol propre	14 715		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	476 924		2 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	928 386		48 537
Installations générales agencements aménagements divers	3 342 615		239 590
Matériel de transport	228 631		112 755
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	683 367		12 259
Emballages récupérables et divers			2 308
TOTAL	6 026 243		417 550
Autres participations	755 176		28 133
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 175 942		28 133
TOTAL GENERAL	8 690 910		445 683

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 488 726	
Terrains			339 629	
Constructions sur sol propre			14 715	
Constructions sur sol d'autrui			11 975	
Installations générales agencements aménagements constr.		18 815	460 209	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			976 924	
Installations générales agencements aménagements divers		11 694	3 570 511	
Matériel de transport		90 143	251 243	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			695 626	
Emballages récupérables et divers			2 308	
TOTAL		120 652	6 323 140	
Autres participations		30 873	752 437	
Autres titres immobilisés			304 959	
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	
TOTAL		30 873	1 173 203	
TOTAL GENERAL		151 525	8 985 068	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	79 583	397		79 980
Terrains	278 963	11 745		290 708
Constructions sur sol propre	14 715			14 715
Constructions sur sol d'autrui	11 476	159		11 635
Installations générales agencements aménagements constr.	367 251	21 867	8 433	380 685
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	649 775	84 715		734 490
Installations générales agencements aménagements divers	2 013 916	260 282	4 934	2 269 264
Matériel de transport	110 441	38 997	39 811	109 627
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	471 780	73 264		545 044
Emballages récupérables et divers		409		409
TOTAL	3 918 317	491 437	53 178	4 356 576
TOTAL GENERAL	3 997 900	491 834	53 178	4 436 556

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	397				
Terrains	11 745				
Constructions sur sol d'autrui	159				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	21 867				
Instal.techniques matériel outillage indus.	84 715				
Instal.générales agenc.aménag.divers	260 282				
Matériel de transport	38 997				
Matériel de bureau informatique mobilier	73 264				
Emballages récupérables et divers	409				
TOTAL	491 437				
TOTAL GENERAL	491 834				

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	218 392		29 920		188 472
Autres provisions pour risques et charges	128 970		57 170		71 800
TOTAL	347 362		87 090		260 272

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	233 129	251 805	233 129		251 805
Sur comptes clients	33 879	1 992	2 903		32 968
Autres provisions pour dépréciation	5 576		3 306		2 270
TOTAL	272 584	253 797	239 338		287 043
TOTAL GENERAL	619 946	253 797	326 428		547 315
Dont dotations et reprises d'exploitation		253 797	326 428		

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	156 607	0	156 607
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	37 619	0	37 619
Autres créances clients	122 680	122 680	
Personnel et comptes rattachés	6 421	6 421	
Taxe sur la valeur ajoutée	153 690	153 690	
Groupe et associés	772 298	772 298	
Débiteurs divers	530 539	530 539	
Charges constatées d'avance	60 515	60 515	
TOTAL	1 956 176	1 646 143	310 033

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	1 450 694	348 854	937 287	164 553
Emprunts et dettes financières divers	52 881	52 881		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 155 241	3 155 241		
Personnel et comptes rattachés	614 029	614 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 696	320 696		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 450	26 450		
Autres impôts taxes et assimilés	315 184	315 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 764	19 764		
Groupe et associés	85 924	85 924		
Autres dettes	1 948 023	1 948 023		
TOTAL	7 988 885	6 887 045	937 287	164 553
Emprunts remboursés en cours d'exercice	347 999			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 162			

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	42 620			42 620

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce 1998			1 250 082	1 250 082	
Fonds de Commerce Jardin			45 735	45 735	
Mali de Fusion Jardinerie			107 579	107 579	
Fonds de Commerce Roudier	5 000			5 000	
Total	5 000		1 403 396	1 408 396	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 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 selon la méthode du dernier prix d'achat connu, majoré des éventuels frais accessoires.

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.

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.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	86 195
Autres créances	216 674
Total	302 869

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 809
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 621
Dettes fiscales et sociales	1 150 699
Autres dettes	37 894
Total	1 774 023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 515
Total	60 515

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	
Autres titres immobilisés	304 959		
Autres immobilisations financières	114 777		
Autres créances	1 037 841		
Emprunts et dettes financières diverses	83 762		
Autres dettes	1 916 271		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 401 171
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	340 316
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 741 487
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 741 487
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	790 478
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 531 965
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	790 478
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	790 478

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

- 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
CA MARCHANDISES	35 581 178
CA AUTRES PRODUITS	19 652
CA PRESTATIONS	1 171 717
Total	36 772 547

Répartition par secteur géographique	Montant
CA FRANCE	36 772 547
Total	36 772 547

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	88	
Total	108	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	83 053	28 835
Dont entreprises liées	37 894	17 290

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 144 461	233 435
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 781	927
Résultat comptable (hors participation)	1 147 242	234 362

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 010 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 010 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 01/05/2015 au 30/04/2016

- 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	1 450 694
Total	1 450 694

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	4 946 511
Total (1)	4 946 511
(1) Dont concernant les filiales	4 946 511

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

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 188 472 €.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

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	122 402
- ORGANIC	5 916
- TASCOM	42 682
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	3 278
Total des allègements	174 278

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)			
- D'AILLAN	3 474 707	99.98	306 173
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS ACTIFS	67 000	
- DIVERS	48 504	
Total	115 504	
Charges exceptionnelles		
- VCN ELTS ACTIFS CEDES	67 475	
- VCN ELTS ACTIFS FINANCIERES	5 013	
- DIVERS	36 841	
- AMENDES ET PENALITES	3 395	
Total	112 724	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2015 au 30/04/2016

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS ASSURANCES ET DIVERS	31 238
Total	31 238

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2016

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2016, s'élevant à 790.478 euros, de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 298.340 euros
- au poste « autres réserves », la somme de : 492.138 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé 7 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} novembre 2016 ;
- suite à l'adoption de la loi de finances pour 2013, les dividendes perçus sont éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts et sont assujettis, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du même Code, dont le taux est de 21%.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 octobre 2016.

Certifié conforme

