

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 07/01/2019 sous le numéro de dépôt 32

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* 38494629900011

Néant : ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de
régularisation

DIVERS

CREANCES

STOCKS *

IMMOBILISATIONS FINANCIERES *

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

		Exercice N clos le, 13 00 4 20 18		N-1 13 00 4 20 17	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
Frais d'établissement *	AB		AC		
Frais de développement *	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	95 230	AG	85 065	10 165 (0)
Fonds commercial (1)	AH	1 408 396	AI	1 408 396	1 408 396
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	346 229	AO	313 809	32 420 37 537
Constructions	AP	492 899	AQ	450 271	42 627 58 015
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 080 679	AS	918 587	162 092 234 063
Autres immobilisations corporelles	AT	4 793 582	AU	3 671 091	1 122 491 1 354 743
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU	685 019	CV	685 019	598 998
Créances rattachées à des participations	BB	174 309	BC	174 309	157 153
Autres titres immobilisés	BD	304 959	BE	304 959	304 959
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières*	BH	115 807	BI	115 807	115 807
TOTAL (II)	BJ	9 497 109	BK	5 438 824	4 058 285 4 269 670
Matières premières, approvisionnements	BL	28 930	BM	28 930	25 290
En cours de production de biens	BN		BO		
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	4 479 822	BU	296 628	4 183 194 4 329 257
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	244 807	BY	35 861	208 946 194 654
Autres créances (3)	BZ	771 342	CA	2 723	768 619 2 016 069
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités	CF	2 474 266	CG	2 474 266	1 247 823
Charges constatées d'avance (3)*	CH	41 917	CI	41 917	43 886
TOTAL (III)	CJ	8 041 083	CK	335 212	7 705 871 7 856 980
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	17 538 192	1A	5 774 036	11 764 156 12 126 649
Renvois : (1) Dont droit au bail			CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR 41 244
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

A.C.T.E.

Certifié conforme

Désignation de l'entreprise : SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			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	3 153 773	2 388 106
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 186 170	1 064 007
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 185 461	4 297 632
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	78 344	96 380
	Provisions pour charges	DQ	178 281	190 517
	TOTAL (III)	DR	256 625	286 897
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	743 474	1 101 840
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 066	1 564
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 219	5 701
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 979 276	3 145 656
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 321 083	1 161 747
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	30 339	40 936
	Autres dettes	EA	1 238 611	2 084 678
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	6 322 069	7 542 121
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 764 156	12 126 649
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	5 946 737	6 798 647
	(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 SOUTILLAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	37 674 481	FB	FC	37 674 481	37 290 113
	Production vendue { biens* services*	FD	20 086	FE	FF	20 086	21 138
		FG	735 311	FH	FI	735 311	1 168 652
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	38 429 877	FK	FL	38 429 877	38 479 903
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	10 688	16 042
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	395 708	269 302
	Autres produits (1) (11)				FQ	28 439	27 399
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	38 864 712	38 792 646
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	28 807 783	29 412 563
	Variation de stock (marchandises)*				FT	119 045	(236 221)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	56 993	65 136
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(3 640)	(6 918)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 499 459	3 536 508
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	433 668	460 280
	Salaires et traitements*				FY	2 765 076	2 715 726
	Charges sociales (10)				FZ	966 130	941 379
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations			GA	512 007	498 021
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GB		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	300 185	271 971
	Autres charges (12)				GD	78 344	96 625
					GE	18 123	14 851
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	37 553 172	37 769 921
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	1 311 540	1 022 725
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	314 901	332 857
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	132	94
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	76	336
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		70 000
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	315 109	403 286
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	50 917	81 764
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	50 917	81 764
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	264 192	321 522
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 575 732	1 344 247

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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 150 430 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 150 430 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	150 430
Total	150 430

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		14 900
Terrains	339 629		6 600
Constructions sur sol propre	14 715		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	460 209		6 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 059 667		21 013
Installations générales agencements aménagements divers	3 697 958		105 206
Matériel de transport	248 875		43 031
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	700 897		5 607
Emballages récupérables et divers	2 308		
TOTAL	6 536 233		187 457
Autres participations	756 150		142 186
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 176 917		142 186
TOTAL GENERAL	9 201 875		344 543

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 503 626	
Terrains			346 229	
Constructions sur sol propre			14 715	
Constructions sur sol d'autrui			11 975	
Installations générales agencements aménagements constr.			466 209	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 080 679	
Installations générales agencements aménagements divers			3 803 164	
Matériel de transport		10 300	281 606	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			706 504	
Emballages récupérables et divers			2 308	
TOTAL		10 300	6 713 390	
Autres participations		39 009	859 328	
Autres titres immobilisés			304 959	
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	
TOTAL		39 009	1 280 094	
TOTAL GENERAL		49 309	9 497 109	

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	80 330	4 735		85 065
Terrains	302 093	11 717		313 810
Constructions sur sol propre	14 715			14 715
Constructions sur sol d'autrui	11 793	159		11 952
Installations générales agencements aménagements constr.	402 376	21 228		423 604
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	825 604	92 983		918 587
Installations générales agencements aménagements divers	2 544 027	289 505		2 833 531
Matériel de transport	149 291	37 750	5 388	181 652
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	601 108	53 468		654 576
Emballages récupérables et divers	870	462		1 332
TOTAL	4 851 876	507 272	5 388	5 353 759
TOTAL GENERAL	4 932 205	512 007	5 388	5 438 824

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 735				
Terrains	11 717				
Constructions sur sol d'autrui	159				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	21 228				
Instal.techniques matériel outillage indus.	92 983				
Instal.générales agenc.aménag.divers	289 505				
Matériel de transport	37 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	53 468				
Emballages récupérables et divers	462				
TOTAL	507 272				
TOTAL GENERAL	512 007				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	190 517		12 236		178 281
Autres provisions pour risques et charges	96 380	78 344	96 380		78 344
TOTAL	286 897	78 344	108 616		256 625

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	269 610	296 628	269 610		296 628
Sur comptes clients	35 329	3 104	2 572		35 861
Autres provisions pour dépréciation	2 270	453			2 723
TOTAL	307 209	300 185	272 182		335 212
TOTAL GENERAL	594 106	378 529	380 798		591 837
Dont dotations et reprises d'exploitation		378 529	380 798		

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	174 309	0	174 309
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	41 244	0	41 244
Autres créances clients	203 563	203 563	
Personnel et comptes rattachés	5 938	5 938	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 887	123 887	
Groupe et associés	227 050	227 050	
Débiteurs divers	414 466	414 466	
Charges constatées d'avance	41 917	41 917	
TOTAL	1 348 181	1 016 821	331 360

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	743 474	368 142	341 744	33 588
Emprunts et dettes financières divers	855	855		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 979 276	2 979 276		
Personnel et comptes rattachés	687 648	687 648		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	286 150	286 150		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 916	91 916		
Autres impôts taxes et assimilés	255 307	255 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 339	30 339		
Groupe et associés	4 273	4 273		
Autres dettes	1 238 611	1 238 611		
TOTAL	6 317 850	5 942 518	341 744	33 588
Emprunts remboursés en cours d'exercice	358 365			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	4 211			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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, net de ristournes.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

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

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	150 196
Autres créances	141 488
Total	291 684

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	537 293
Dettes fiscales et sociales	1 126 484
Autres dettes	26 194
Total	1 689 971

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	41 917
Total	41 917

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	227 050		
Autres dettes	1 185 019		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 297 632
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-298 340
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 999 292
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 999 292
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 999 292
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	37 674 481
VENTES AUTRES PRODUITS	20 086
VENTES PRESTATIONS	735 311
Total	38 429 878

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCES	38 429 877
Total	38 429 877

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	82
Total	103

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	50 917	315 109
Dont entreprises liées	26 194	314 300

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 575 732	243 597
Résultat exceptionnel (hors participation)	140 579	23 498
Résultat comptable (hors participation)	1 716 311	267 095

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 400 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 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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	743 474
Total	743 474

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	3 651 715
Total (1)	3 651 715
(1) Dont concernant les filiales	3 651 715

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 178 281 €.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	263 046
- ORGANIC	7 032
- TASCOM	44 583
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	3 148
Total des allègements	317 809

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	3 532 443	99.98	347 299
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION ELEMENTS ACTIF FINANCIERS	86 836	
- REMBOURSEMENT CVAE ET TICFE	43 813	
- DIVERS	44 923	
Total	175 572	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	1 980	
- VCN ELEMENTS ACTIFS CEDES FINANCIERS	16 155	
- DIVERS	11 947	
- VCN ELEMENTS ACTIFS CEDES	4 912	
Total	34 994	

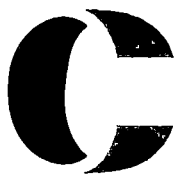
ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	12 791
DIVERS	2 119
Total	14 910



CABINET CONSTANT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

Route de Sarlat - 46300 GOURDON - Tél. : 05 65 27 05 05 - Fax. : 05 65 27 05 08

contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

Geoffray BORNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

CABINETS SECONDAIRES

"Les Embaysses" - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC

Tél. : 05 65 27 06 10

Fax. : 05 65 27 06 11

contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau

Route de Cahors

46500 GRAMAT

Tél. : 05 65 10 02 90

Fax. : 05 65 10 02 91

contact@cabconstant.fr

Avenue Joséphine Baker

24200 Sarlat la Caneda

Tél. : 05 35 09 00 10

contact@cabconstant.fr

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Avenue de Verdun

46200 SOUILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} mai 2017 au 30 avril 2018

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

SOFIGECCO

203, avenue des Etats-Unis

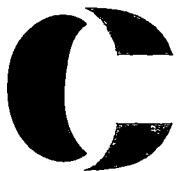
31200 TOULOUSE

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,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 28 octobre 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOUILLAC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 avril 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 SAS SOUILLAC DISTRIBUTION 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.

CORRESPONDANTS

SOCAGEC

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

SOCAGEC

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

SOFIGECO

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



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} mai 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 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote, et aux participations réciproques vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

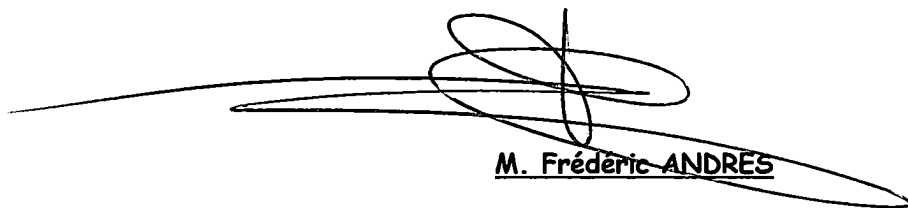
en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car 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.

Fait à Gourdon le 10 octobre 2018

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Frédéric ANDRES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	95 230	85 065	10 165	-0	10 165	NS
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	346 229	313 809	32 420	37 537	-5 117	-13.63
	Constructions	492 899	450 271	42 627	58 015	-15 387	-26.52
	Installations techniques, matériel et outillage	1 080 679	918 587	162 092	234 063	-71 971	-30.75
	Autres immobilisations corporelles	4 793 582	3 671 091	1 122 491	1 354 743	-232 252	-17.14
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	685 019		685 019	598 998	86 021	14.36
	Créances rattachées à des participations	174 309		174 309	157 153	17 156	10.92
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	115 807		115 807	115 807		
Total II		9 497 109	5 438 824	4 058 285	4 269 670	-211 385	-4.95
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	28 930		28 930	25 290	3 640	14.39
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 479 822	296 628	4 183 194	4 329 257	-146 063	-3.37
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	244 807	35 861	208 946	194 654	14 292	7.34
	Autres créances	771 342	2 723	768 619	2 016 069	-1 247 451	-61.88
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 474 266		2 474 266	1 247 823	1 226 443	98.29
	Charges constatées d'avance (3)	41 917		41 917	43 886	-1 970	-4.49
	Total III	8 041 083	335 212	7 705 871	7 856 980	-151 109	-1.92
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		17 538 192	5 774 036	11 764 156	12 126 649	-362 493	-2.99

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

0
41 244

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2018 12	Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
				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				
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves	3 153 773	2 388 106	765 667	32.06
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 186 170	1 064 007	122 163	11.48
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 185 461	4 297 632	887 830	20.66
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	96 380	-18 036	-18.71
	Provisions pour charges	178 281	190 517	-12 236	-6.42
	Total III	256 625	286 897	-30 272	-10.55
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	743 474	1 101 840	-358 365	-32.52
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	5 066	1 564	3 502	223.88
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 219	5 701	-1 482	-25.99
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 979 276	3 145 656	-166 379	-5.29
	Dettes fiscales et sociales	1 321 083	1 161 747	159 336	13.72
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 339	40 936	-10 596	-25.88
	Autres dettes	1 238 611	2 084 678	-846 067	-40.59
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 322 069	7 542 121	-1 220 051	-16.18
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 764 156	12 126 649	-362 493	-2.99

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

5 946 737 6 798 647

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 674 481		37 674 481	37 290 113	384 367	1.03
Production vendue de biens	20 086		20 086	21 138	-1 052	-4.98
Production vendue de services	735 311		735 311	1 168 652	-433 340	-37.08
Chiffre d'affaires NET	38 429 877		38 429 877	38 479 903	-50 025	-0.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			10 688	16 042	-5 355	-33.38
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			395 708	269 302	126 406	46.94
Autres produits			28 439	27 399	1 040	3.80
Total des Produits d'exploitation (I)			38 864 712	38 792 646	72 066	0.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			28 807 783	29 412 563	-604 780	-2.06
Variation de stock (marchandises)			119 045	-236 221	355 266	150.40
Achats de matières premières et autres approvisionnements			56 993	65 136	-8 143	-12.50
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-3 640	-6 918	3 278	47.38
Autres achats et charges externes *			3 499 459	3 536 508	-37 049	-1.05
Impôts, taxes et versements assimilés			433 668	460 280	-26 612	-5.78
Salaires et traitements			2 765 076	2 715 726	49 350	1.82
Charges sociales			966 130	941 379	24 751	2.63
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			512 007	498 021	13 986	2.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			300 185	271 971	28 214	10.37
Dotations aux provisions			78 344	96 625	-18 281	-18.92
Autres charges			18 123	14 851	3 271	22.03
Total des Charges d'exploitation (II)			37 553 172	37 769 921	-216 748	-0.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 311 540	1 022 725	288 815	28.24
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 30/04/2018 12	Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	314 901	332 857	-17 956	-5.39
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	132	94	38	40.62
Autres intérêts et produits assimilés (3)	76	336	-260	-77.38
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		70 000	-70 000	-100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	315 109	403 286	-88 177	-21.86
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	50 917	81 764	-30 847	-37.73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	50 917	81 764	-30 847	-37.73
2. Résultat financier (V-VI)	264 192	321 522	-57 330	-17.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 575 732	1 344 247	231 485	17.22
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88 736	34 917	53 819	154.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital	86 836	1 831	85 005	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	175 573	36 748	138 825	377.77
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 927	3 340	10 587	316.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 067	3 494	17 573	502.95
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	34 994	6 834	28 160	412.05
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	140 579	29 914	110 665	369.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	263 046	100 410	162 636	161.97
Impôts sur les bénéfices (X)	267 095	209 744	57 351	27.34
Total des produits (I+III+V+VII)	39 355 394	39 232 680	122 714	0.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	38 169 224	38 168 673	551	0.00
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 186 170	1 064 007	122 163	11.48

* 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

314 300 324 820

26 194 39 006

A.C.T.E.

En Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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 150 430 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 150 430 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	150 430
Total	150 430

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 488 726		14 900
Terrains	339 629		6 600
Constructions sur sol propre	14 715		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	460 209		6 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 059 667		21 013
Installations générales agencements aménagements divers	3 697 958		105 206
Matériel de transport	248 875		43 031
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	700 897		5 607
Emballages récupérables et divers	2 308		
TOTAL	6 536 233		187 457
Autres participations	756 150		142 186
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 176 917		142 186
TOTAL GENERAL	9 201 875		344 543

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 503 626	
Terrains			346 229	
Constructions sur sol propre			14 715	
Constructions sur sol d'autrui			11 975	
Installations générales agencements aménagements constr.			466 209	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 080 679	
Installations générales agencements aménagements divers			3 803 164	
Matériel de transport		10 300	281 606	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			706 504	
Emballages récupérables et divers			2 308	
TOTAL		10 300	6 713 390	
Autres participations		39 009	859 328	
Autres titres immobilisés			304 959	
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	
TOTAL		39 009	1 280 094	
TOTAL GENERAL		49 309	9 497 109	

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	80 330	4 735		85 065
Terrains	302 093	11 717		313 810
Constructions sur sol propre	14 715			14 715
Constructions sur sol d'autrui	11 793	159		11 952
Installations générales agencements aménagements constr.	402 376	21 228		423 604
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	825 604	92 983		918 587
Installations générales agencements aménagements divers	2 544 027	289 505		2 833 531
Matériel de transport	149 291	37 750	5 388	181 652
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	601 108	53 468		654 576
Emballages récupérables et divers	870	462		1 332
TOTAL	4 851 876	507 272	5 388	5 353 759
TOTAL GENERAL	4 932 205	512 007	5 388	5 438 824

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 735				
Terrains	11 717				
Constructions sur sol d'autrui	159				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	21 228				
Instal.techniques matériel outillage indus.	92 983				
Instal.générales agenc.aménag.divers	289 505				
Matériel de transport	37 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	53 468				
Emballages récupérables et divers	462				
TOTAL	507 272				
TOTAL GENERAL	512 007				

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	190 517		12 236		178 281
Autres provisions pour risques et charges	96 380	78 344	96 380		78 344
TOTAL	286 897	78 344	108 616		256 625

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	269 610	296 628	269 610		296 628
Sur comptes clients	35 329	3 104	2 572		35 861
Autres provisions pour dépréciation	2 270	453			2 723
TOTAL	307 209	300 185	272 182		335 212
TOTAL GENERAL	594 106	378 529	380 798		591 837
Dont dotations et reprises d'exploitation		378 529	380 798		

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	174 309	0	174 309
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	41 244	0	41 244
Autres créances clients	203 563	203 563	
Personnel et comptes rattachés	5 938	5 938	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 887	123 887	
Groupe et associés	227 050	227 050	
Débiteurs divers	414 466	414 466	
Charges constatées d'avance	41 917	41 917	
TOTAL	1 348 181	1 016 821	331 360

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	743 474	368 142	341 744	33 588
Emprunts et dettes financières divers	855	855		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 979 276	2 979 276		
Personnel et comptes rattachés	687 648	687 648		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	286 150	286 150		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 916	91 916		
Autres impôts taxes et assimilés	255 307	255 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 339	30 339		
Groupe et associés	4 273	4 273		
Autres dettes	1 238 611	1 238 611		
TOTAL	6 317 850	5 942 518	341 744	33 588
Emprunts remboursés en cours d'exercice	358 365			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	4 211			

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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, net de ristournes.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

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

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	150 196
Autres créances	141 488
Total	291 684

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	537 293
Dettes fiscales et sociales	1 126 484
Autres dettes	26 194
Total	1 689 971

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	41 917
Total	41 917

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	227 050		
Autres dettes	1 185 019		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 297 632
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-298 340
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 999 292
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 999 292
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	3 999 292
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	37 674 481
VENTES AUTRES PRODUITS	20 086
VENTES PRESTATIONS	735 311
Total	38 429 878

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCES	38 429 877
Total	38 429 877

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	82
Total	103

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	50 917	315 109
Dont entreprises liées	26 194	314 300

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 575 732	243 597
Résultat exceptionnel (hors participation)	140 579	23 498
Résultat comptable (hors participation)	1 716 311	267 095

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 400 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 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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	743 474
Total	743 474

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	3 651 715
Total (1)	3 651 715
(1) Dont concernant les filiales	3 651 715

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 178 281 €.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	263 046
- ORGANIC	7 032
- TASCOM	44 583
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	3 148
Total des allègements	317 809

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	3 532 443	99.98	347 299
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION ELEMENTS ACTIF FINANCIERS	86 836	
- REMBOURSEMENT CVAE ET TICFE	43 813	
- DIVERS	44 923	
Total	175 572	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	1 980	
- VCN ELEMENTS ACTIFS CEDES FINANCIERS	16 155	
- DIVERS	11 947	
- VCN ELEMENTS ACTIFS CEDES	4 912	
Total	34 994	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	12 791
DIVERS	2 119
Total	14 910

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

SOUILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 681.920 euros
Siège social : Avenue de Verdun – 46200 Souillac
RCS Cahors n° 384 946 299

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2018

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2018, s'élevant à 1.186.170 euros, de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 298.340 euros
- au poste « autres réserves », la somme de : 887.830 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 2018 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 avril 2017	298.340 euros	/	/	/
30 avril 2016	298.340 euros	/	/	/
30 avril 2015	/	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 26 octobre 2018

