

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 18/11/2019 sous le numéro de dépôt 2897

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 2019

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2019, s'élevant à la somme de 1.172.942 euros, de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 298.340 euros
- au poste « autres réserves », la somme de : 874.602 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 2019 ;
- 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 2018	298.340 euros	/	/	/
30 avril 2017	298.340 euros	/	/	/
30 avril 2016	298.340 euros	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 25 octobre 2019.



SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Avenue de Verdun

46200 SOUILLAC

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

Activité principale de l'entreprise : Hypermarchés

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

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

Fait à MERIGNAC
Le 25/06/2019

Ouri SAVY
Expert Comptable

Certifié conforme



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

COMPTES ANNUELS AU 30 AVRIL 2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 à 13
- <i>Détail Compte de résultat</i>	14 à 23
- <i>Annexe</i>	24 à 34
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	35
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasses 2050 à 2059-G</i>	36 à 56
- <i>Liasse 2065</i>	57 et 58
- <i>Liasse 2067</i>	59
ANNEXES FISCALES	
- <i>Annexes fiscales</i>	60 à 72
- <i>Liasses intégration fiscale (filiale)</i>	73 à 78

A.C.T.E.

48 avenue de la Libération

BP 80369

33694 MERIGNAC

05.56.34.32.01

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION
Avenue de Verdun
46200 SOUILLAC

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

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

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

- Total du bilan,	13 191 729.20 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	40 270 410.39 Euros
- Résultat net comptable,	1 172 942.16 Euros

Fait à MERIGNAC
Le 25/06/2019

Ouri SAVY
Expert Comptable

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Avenue de Verdun

46200 SOUILLAC

COMPTES ANNUELS

A.C.T.E.

48 avenue de la Libération

BP 80369

33694 MERIGNAC

05.56.34.32.01

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	102 287	89 509	12 778	10 165	2 613	25.71
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	325 065	300 680	24 385	32 420	-8 036	-24.79
	Constructions	454 130	424 199	29 932	42 627	-12 696	-29.78
	Installations techniques, matériel et outillage	806 196	634 412	171 784	162 092	9 692	5.98
	Autres immobilisations corporelles	4 350 339	3 338 116	1 012 223	1 122 491	-110 268	-9.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	692 859		692 859	685 019	7 840	1.14
	Créances rattachées à des participations	645 857		645 857	174 309	471 548	270.52
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	120 674		120 674	115 807	4 867	4.20
	Total II	9 210 762	4 786 916	4 423 846	4 058 285	365 561	9.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	25 881		25 881	28 930	-3 049	-10.54
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 777 369	314 117	4 463 252	4 183 194	280 058	6.69
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	387 614	36 265	351 349	208 946	142 403	68.15
	Autres créances	958 107		958 107	768 619	189 489	24.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 931 915		2 931 915	2 474 266	457 649	18.50
	Charges constatées d'avance (3)	37 379		37 379	41 917	-4 537	-10.82
	Total III	9 118 265	350 382	8 767 883	7 705 871	1 062 013	13.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		18 329 027	5 137 298	13 191 729	11 764 156	1 427 573	12.13

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

-0
41 199

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 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		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	68 192	68 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 041 603	3 153 773	887 830	28.15
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 172 942	1 186 170	-13 227	-1.12
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 060 064	5 185 461	874 602	16.87
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	78 344		
	Provisions pour charges	185 810	178 281	7 529	4.22
	Total III	264 154	256 625	7 529	2.93
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	375 332	743 474	-368 142	-49.52
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	616 748	5 066	611 681	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 722	4 219	-497	-11.77
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 365 154	2 979 276	385 878	12.95
	Dettes fiscales et sociales	1 219 508	1 321 083	-101 575	-7.69
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 105	30 339	50 766	167.33
	Autres dettes	1 205 942	1 238 611	-32 669	-2.64
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 867 512	6 322 069	545 442	8.63
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 191 729	11 764 156	1 427 573	12.13

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

6 638 607 5 946 737

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	39 417 477		39 417 477	37 674 481		1 742 996	4.63
Production vendue de biens	15 421		15 421	20 086		-4 665	-23.22
Production vendue de services	837 513		837 513	735 311		102 201	13.90
Chiffre d'affaires NET	40 270 410		40 270 410	38 429 877		1 840 533	4.79
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			611	10 688		-10 077	-94.28
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			322 435	395 708		-73 272	-18.52
Autres produits			31 423	28 439		2 984	10.49
Total des Produits d'exploitation (I)			40 624 880	38 864 712		1 760 168	4.53
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			30 881 434	28 807 783		2 073 652	7.20
Variation de stock (marchandises)			-297 547	119 045		-416 592	-349.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			132 568	56 993		75 575	132.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 049	-3 640		6 689	183.76
Autres achats et charges externes *			3 756 389	3 499 459		256 930	7.34
Impôts, taxes et versements assimilés			457 579	433 668		23 911	5.51
Salaires et traitements			2 691 119	2 765 076		-73 957	-2.67
Charges sociales			762 388	966 130		-203 742	-21.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			420 399	512 007		-91 608	-17.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			316 111	300 185		15 926	5.31
Dotations aux provisions			7 529	78 344		-70 815	-90.39
Autres charges			20 261	18 123		2 138	11.80
Total des Charges d'exploitation (II)			39 151 280	37 553 172		1 598 108	4.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 473 600	1 311 540		162 060	12.36
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 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1 Euros %	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	308 548	314 901	-6 353	-2.02
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		132	-132	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	49	76	-27	-35.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	308 597	315 109	-6 512	-2.07
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	31 427	50 917	-19 490	-38.28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	31 427	50 917	-19 490	-38.28
2. Résultat financier (V-VI)	277 170	264 192	12 978	4.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 750 770	1 575 732	175 038	11.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 264	88 736	-70 473	-79.42
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 000	86 836	-41 836	-48.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	63 264	175 573	-112 309	-63.97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 935	13 927	-9 992	-71.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 675	21 067	22 608	107.32
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	268		268	
Total VIII	47 878	34 994	12 884	36.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 386	140 579	-125 193	-89.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	350 191	263 046	87 145	33.13
Impôts sur les bénéfices (X)	243 022	267 095	-24 073	-9.01
Total des produits (I+III+V+VII)	40 996 740	39 355 394	1 641 347	4.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	39 823 798	38 169 224	1 654 574	4.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 172 942	1 186 170	-13 227	-1.12

* 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

301 688 314 300

17 965 26 194

A.C.T.E.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Le CICE comptabilisé en N-1 en moins de l'impôt sur les sociétés pour un montant de 150 430 € a été comptabilisé sur cet exercice en déduction des charges sociales pour un montant de 138 968 €.

D'autre part, l'intéressement comptabilisé en N-1 au niveau du résultat d'exploitation pour un montant de 87 058 € a été comptabilisé sur cet exercice après le résultat exceptionnel pour un montant de 279 900 €.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 138 968 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 138 968 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	138 968
Total	138 968

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		7 883
Terrains	346 229		
Constructions sur sol propre	14 715		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	466 209		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 080 679		83 188
Installations générales agencements aménagements divers	3 803 164		105 804
Matériel de transport	281 606		141 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	706 504		7 593
Emballages récupérables et divers	2 308		
TOTAL	6 713 390		337 766
Autres participations	859 328		500 008
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		4 867
TOTAL	1 280 094		504 875
TOTAL GENERAL	9 497 109		850 524

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		825	1 510 683	1 510 683
Terrains		21 165	325 065	325 065
Constructions sur sol propre		14 715		
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.		24 053	442 156	442 156
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		357 671	806 196	806 196
Installations générales agencements aménagements divers	-2 308	339 672	3 571 604	3 571 604
Matériel de transport		148 018	274 769	274 769
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		210 132	503 965	503 965
Emballages récupérables et divers	2 308	0		
TOTAL		1 115 426	5 935 730	5 935 730
Autres participations		20 620	1 338 716	1 338 716
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			120 674	120 674
TOTAL		20 620	1 764 349	1 764 349
TOTAL GENERAL		1 136 871	9 210 762	9 210 762

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	85 065	5 269	825	89 509
Terrains	313 809	8 035	21 164	300 680
Constructions sur sol propre	14 715		14 715	
Constructions sur sol d'autrui	11 952	23		11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	423 604	12 673	24 053	412 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	918 587	73 495	357 671	634 412
Installations générales agencements aménagements divers	2 833 531	298 076	370 916	2 760 692
Matériel de transport	181 652	1 793	71 305	112 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	654 576	20 840	210 132	465 284
Emballages récupérables et divers	1 332	462	1 794	
TOTAL	5 353 759	415 397	1 071 749	4 697 407
TOTAL GENERAL	5 438 824	420 666	1 072 574	4 786 916

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 269				
Terrains	8 035				
Constructions sur sol d'autrui	23				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	12 673				
Instal.techniques matériel outillage indus.	73 495				
Instal.générales agenc.aménag.divers	298 076				
Matériel de transport	1 793				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 840				
Emballages récupérables et divers	462				
TOTAL	415 397				
TOTAL GENERAL	420 666				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	178 281	7 529			185 810
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	256 625	7 529			264 154

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	296 628	314 117	296 628		314 117
Sur comptes clients	35 861	1 994	1 590		36 265
Autres provisions pour dépréciation	2 723		2 723		
TOTAL	335 212	316 111	300 941		350 382
TOTAL GENERAL	591 837	323 640	300 941		614 536
Dont dotations et reprises d'exploitation		323 640	300 941		

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	645 857	-0	645 857
Autres immobilisations financières	120 674		120 674
Clients douteux ou litigieux	41 199	0	41 199
Autres créances clients	346 415	346 415	
Personnel et comptes rattachés	7 904	7 904	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 693	123 693	
Groupe et associés	328 351	328 351	
Débiteurs divers	498 159	498 159	
Charges constatées d'avance	37 379	37 379	
TOTAL	2 149 631	1 341 901	807 730

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	375 332	147 282	228 050	
Emprunts et dettes financières divers	855	-0		855
Fournisseurs et comptes rattachés	3 365 154	3 365 154		
Personnel et comptes rattachés	640 504	640 504		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 339	229 339		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 506	74 506		
Autres impôts taxes et assimilés	275 158	275 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 105	81 105		
Groupe et associés	615 893	615 893		
Autres dettes	1 209 664	1 209 664		
TOTAL	6 867 512	6 638 607	228 050	855
Emprunts remboursés en cours d'exercice	368 142			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	965			

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	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 Jardinierie			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 01/05/2018 au 30/04/2019

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
Autres immobilisations financières	4 867
Créances clients et comptes rattachés	291 283
Autres créances	156 309
Total	452 459

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	525 718
Dettes fiscales et sociales	1 051 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 965
Total	1 595 108

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 379
Total	37 379

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	328 351		
Emprunts et dettes financières diverses	614 928		
Autres dettes	1 146 326		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 185 461
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-298 340
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 887 121
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 887 121
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 887 121
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES	39 417 477
VENTES AUTRES PRODUITS	15 421
VENTES PRESTATIONS	837 512
Total	40 270 410

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	40 270 410
Total	40 270 410

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	9
Employés	85
Total	103

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	31 427	308 597
Dont entreprises liées	17 965	301 688

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 750 770	237 894
Résultat exceptionnel (hors participation)	15 386	5 128
Résultat comptable (hors participation)	1 766 155	243 022

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 630 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 630 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375 332
Total	375 332

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 813 213
Total (1)	2 813 213
(1) Dont concernant les filiales	2 813 213

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 comptabilisée à la clôture de l'exercice s'élève à 185 810 €.

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	70 291
- C3S	7 557
- TASCOM	47 296
Autres :	
- EFFORT CONTRUCTION	3 269
Total des allègements	128 413

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	3 612 382	99.98	379 939
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 ACTIFS	45 000	
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	18 264	
Total	63 264	
Charges exceptionnelles		
- VNC ACTIFS CEDES	43 675	
- AMENDES	1 080	
- AUTRES CHARGES DIVERSES	3 123	
Total	47 878	

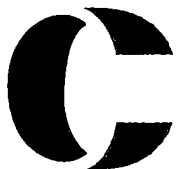
ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCES	16 822
REMBOURSEMENT FORMATION	3 941
DIVERS	732
Total	21 495



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 2018 au 30 avril 2019

CORRESPONDANTS

SOCAGEC

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

SOCAGEC

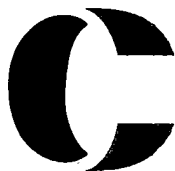
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 30
Fax. : 05 65 30 67 60
contact@socagec.fr

SOFIGECO

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



CABINET CONSTANT



CABINET CONSTANT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

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

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

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

contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

Geoffroy 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Indépendance

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

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



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note page 9 de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode de comptabilisation du CICE et de l'intéressement.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

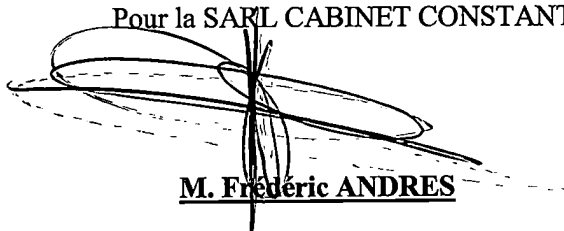
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

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

Fait à Gourdon le 4 octobre 2019

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Frédéric ANDRES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2019 12			Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	102 287	89 509	12 778	10 165	2 613	25.71
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	325 065	300 680	24 385	32 420	-8 036	-24.79
	Constructions	454 130	424 199	29 932	42 627	-12 696	-29.78
	Installations techniques, matériel et outillage	806 196	634 412	171 784	162 092	9 692	5.98
	Autres immobilisations corporelles	4 350 339	3 338 116	1 012 223	1 122 491	-110 268	-9.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	692 859		692 859	685 019	7 840	1.14
	Créances rattachées à des participations	645 857		645 857	174 309	471 548	270.52
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	120 674		120 674	115 807	4 867	4.20
Total II		9 210 762	4 786 916	4 423 846	4 058 285	365 561	9.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	25 881		25 881	28 930	-3 049	-10.54
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 777 369	314 117	4 463 252	4 183 194	280 058	6.69
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	387 614	36 265	351 349	208 946	142 403	68.15
	Autres créances	958 107		958 107	768 619	189 489	24.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 931 915		2 931 915	2 474 266	457 649	18.50
	Charges constatées d'avance (3)	37 379		37 379	41 917	-4 537	-10.82
	Total III	9 118 265	350 382	8 767 883	7 705 871	1 062 013	13.78
Comptes de Régularisation	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)		18 329 027	5 137 298	13 191 729	11 764 156	1 427 573	12.13

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

-0
41 199

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 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				
	Autres réserves	4 041 603	3 153 773	887 830	28.15
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 172 942	1 186 170	-13 227	-1.12
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 060 064	5 185 461	874 602	16.87
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	78 344		
	Provisions pour charges	185 810	178 281	7 529	4.22
	Total III	264 154	256 625	7 529	2.93
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	375 332	743 474	-368 142	-49.52
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	616 748	5 066	611 681	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 722	4 219	-497	-11.77
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 365 154	2 979 276	385 878	12.95
	Dettes fiscales et sociales	1 219 508	1 321 083	-101 575	-7.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 105	30 339	50 766	167.33
	Autres dettes	1 205 942	1 238 611	-32 669	-2.64
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 867 512	6 322 069	545 442	8.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 191 729	11 764 156	1 427 573	12.13

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

6 638 607 5 946 737

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2019 - 12			Exercice N-1 30/04/2018 - 12	Ecart N/ N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	39 417 477		39 417 477	37 674 481	1 742 996	4.63
Production vendue de biens	15 421		15 421	20 086	-4 665	-23.22
Production vendue de services	837 513		837 513	735 311	102 201	13.90
Chiffre d'affaires NET	40 270 410		40 270 410	38 429 877	1 840 533	4.79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			611	10 688	-10 077	-94.28
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			322 435	395 708	-73 272	-18.52
Autres produits			31 423	28 439	2 984	10.49
Total des Produits d'exploitation (I)			40 624 880	38 864 712	1 760 168	4.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			30 881 434	28 807 783	2 073 652	7.20
Variation de stock (marchandises)			-297 547	119 045	-416 592	-349.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			132 568	56 993	75 575	132.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 049	-3 640	6 689	183.76
Autres achats et charges externes *			3 756 389	3 499 459	256 930	7.34
Impôts, taxes et versements assimilés			457 579	433 668	23 911	5.51
Salaires et traitements			2 691 119	2 765 076	-73 957	-2.67
Charges sociales			762 388	966 130	-203 742	-21.09
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			420 399	512 007	-91 608	-17.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			316 111	300 185	15 926	5.31
Dotations aux provisions			7 529	78 344	-70 815	-90.39
Autres charges			20 261	18 123	2 138	11.80
Total des Charges d'exploitation (II)			39 151 280	37 553 172	1 598 108	4.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 473 600	1 311 540	162 060	12.36
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° 30/04/2019 12	Exercice N-1 30/04/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	308 548	314 901	-6 353	-2.02
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		132	-132	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	49	76	-27	-35.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	308 597	315 109	-6 512	-2.07
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	31 427	50 917	-19 490	-38.28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	31 427	50 917	-19 490	-38.28
2. Résultat financier (V-VI)	277 170	264 192	12 978	4.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 750 770	1 575 732	175 038	11.11
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 264	88 736	-70 473	-79.42
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 000	86 836	-41 836	-48.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	63 264	175 573	-112 309	-63.97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 935	13 927	-9 992	-71.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 675	21 067	22 608	107.32
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	268		268	
Total VIII	47 878	34 994	12 884	36.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 386	140 579	-125 193	-89.06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	350 191	263 046	87 145	33.13
Impôts sur les bénéfices (X)	243 022	267 095	-24 073	-9.01
Total des produits (I+III+V+VII)	40 996 740	39 355 394	1 641 347	4.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	39 823 798	38 169 224	1 654 574	4.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 172 942	1 186 170	-13 227	-1.12

* 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

301 688

17 965

A.C.T.E.

314 300

26 194

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Le CICE comptabilisé en N-1 en moins de l'impôt sur les sociétés pour un montant de 150 430 € a été comptabilisé sur cet exercice en déduction des charges sociales pour un montant de 138 968 €.

D'autre part, l'intéressement comptabilisé en N-1 au niveau du résultat d'exploitation pour un montant de 87 058 € a été comptabilisé sur cet exercice après le résultat exceptionnel pour un montant de 279 900 €.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 138 968 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 138 968 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	138 968
Total	138 968

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	1 503 626		7 883
TOTAL			
Terrains	346 229		
Constructions sur sol propre	14 715		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	466 209		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 080 679		83 188
Installations générales agencements aménagements divers	3 803 164		105 804
Matériel de transport	281 606		141 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	706 504		7 593
Emballages récupérables et divers	2 308		
TOTAL	6 713 390		337 766
Autres participations	859 328		500 008
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		4 867
TOTAL	1 280 094		504 875
TOTAL GENERAL	9 497 109		850 524

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		825	1 510 683	1 510 683
Terrains		21 165	325 065	325 065
Constructions sur sol propre		14 715		
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.		24 053	442 156	442 156
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		357 671	806 196	806 196
Installations générales agencements aménagements divers	-2 308	339 672	3 571 604	3 571 604
Matériel de transport		148 018	274 769	274 769
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		210 132	503 965	503 965
Emballages récupérables et divers	2 308	0		
TOTAL		1 115 426	5 935 730	5 935 730
Autres participations		20 620	1 338 716	1 338 716
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			120 674	120 674
TOTAL		20 620	1 764 349	1 764 349
TOTAL GENERAL		1 136 871	9 210 762	9 210 762

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	85 065	5 269	825	89 509
Terrains	313 809	8 035	21 164	300 680
Constructions sur sol propre	14 715		14 715	
Constructions sur sol d'autrui	11 952	23		11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	423 604	12 673	24 053	412 224
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	918 587	73 495	357 671	634 412
Installations générales agencements aménagements divers	2 833 531	298 076	370 916	2 760 692
Matériel de transport	181 652	1 793	71 305	112 140
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	654 576	20 840	210 132	465 284
Emballages récupérables et divers	1 332	462	1 794	
TOTAL	5 353 759	415 397	1 071 749	4 697 407
TOTAL GENERAL	5 438 824	420 666	1 072 574	4 786 916

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 269				
Terrains	8 035				
Constructions sur sol d'autrui	23				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	12 673				
Instal.techniques matériel outillage indus.	73 495				
Instal.générales agenc.aménag.divers	298 076				
Matériel de transport	1 793				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 840				
Emballages récupérables et divers	462				
TOTAL	415 397				
TOTAL GENERAL	420 666				

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	178 281	7 529			185 810
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	256 625	7 529			264 154

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	296 628	314 117	296 628		314 117
Sur comptes clients	35 861	1 994	1 590		36 265
Autres provisions pour dépréciation	2 723		2 723		
TOTAL	335 212	316 111	300 941		350 382
TOTAL GENERAL	591 837	323 640	300 941		614 536
Dont dotations et reprises d'exploitation		323 640	300 941		

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	645 857	-0	645 857
Autres immobilisations financières	120 674		120 674
Clients douteux ou litigieux	41 199	0	41 199
Autres créances clients	346 415	346 415	
Personnel et comptes rattachés	7 904	7 904	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 693	123 693	
Groupe et associés	328 351	328 351	
Débiteurs divers	498 159	498 159	
Charges constatées d'avance	37 379	37 379	
TOTAL	2 149 631	1 341 901	807 730

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	375 332	147 282	228 050	
Emprunts et dettes financières divers	855	-0		855
Fournisseurs et comptes rattachés	3 365 154	3 365 154		
Personnel et comptes rattachés	640 504	640 504		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 339	229 339		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 506	74 506		
Autres impôts taxes et assimilés	275 158	275 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 105	81 105		
Groupe et associés	615 893	615 893		
Autres dettes	1 209 664	1 209 664		
TOTAL	6 867 512	6 638 607	228 050	855
Emprunts remboursés en cours d'exercice	368 142			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	965			

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	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 Jardinierie			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 01/05/2018 au 30/04/2019

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
Autres immobilisations financières	4 867
Créances clients et comptes rattachés	291 283
Autres créances	156 309
Total	452 459

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	525 718
Dettes fiscales et sociales	1 051 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 965
Total	1 595 108

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 379
Total	37 379

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	328 351		
Emprunts et dettes financières diverses	614 928		
Autres dettes	1 146 326		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 185 461
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-298 340
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 887 121
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 887 121
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 887 121
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES MARCHANDISES	39 417 477
VENTES AUTRES PRODUITS	15 421
VENTES PRESTATIONS	837 512
Total	40 270 410

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	40 270 410
Total	40 270 410

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	9
Employés	85
Total	103

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	31 427	308 597
Dont entreprises liées	17 965	301 688

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 750 770	237 894
Résultat exceptionnel (hors participation)	15 386	5 128
Résultat comptable (hors participation)	1 766 155	243 022

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 630 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 630 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375 332
Total	375 332

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 813 213
Total (1)	2 813 213
(1) Dont concernant les filiales	2 813 213

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 comptabilisée à la clôture de l'exercice s'élève à 185 810 €.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	70 291
- C3S	7 557
- TASCOT	47 296
Autres :	
- EFFORT CONTRUCTION	3 269
Total des allègements	128 413

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	3 612 382	99.98	379 939
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 ACTIFS	45 000	
- REGULARISATION COMPTES DE TIERS	18 264	
Total	63 264	
Charges exceptionnelles		
- VNC ACTIFS CEDES	43 675	
- AMENDES	1 080	
- AUTRES CHARGES DIVERSES	3 123	
Total	47 878	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCES	16 822
REMBOURSEMENT FORMATION	3 941
DIVERS	732
Total	21 495

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes