

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 30118

Numéro SIREN : 388 162 000

Nom ou dénomination : TULLE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2020 sous le numéro de dépôt 809

Greffe du tribunal de commerce de Brive



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 15/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/809

Déposant :

Nom/dénomination : TULLE DISTRIBUTION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 388 162 000

N° gestion : 1998 B 30118

TULLE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 2 731 815 euros
Siège social : PLACE DU FOIRAIL DEPENDANCES DE CUEILLE BATIGNOLLES
19000 TULLE
388 162 000 RCS BRIVE

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 30 septembre 2019

Pour copie certifiée conforme

Le Président



Désignation de l'entreprise : SAS TULLE DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2

Adresse de l'entreprise PLACE DU FOIRAIL

19000 TULLE

Durée de l'exercice précédent* 1 2

Número SIRET* 3 8 8 1 6 2 0 0 0 0 0 1 1

Néant ☐ *

				Exercice N clos le. 3 0 0 9 2 0 1 9		N-1 3 0 0 9 2 0 1 8			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	186 138	AG	179 448	6 690	5 594		
	Fonds commercial (1)	AH	3 562 734	AI		3 562 734	3 562 734		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	883	AK	883				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP	1 222 327	AQ	1 152 350	69 977	123 658		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 584 549	AS	3 161 857	422 692	605 225		
	Autres immobilisations corporelles	AT	5 746 095	AU	5 378 268	367 828	458 587		
Immobilisations en cours	AV	42 870	AW		42 870	42 870			
Avances et acomptes	AX		AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU	1 069 443	CV	15 893	1 053 550	1 043 566		
	Créances rattachées à des participations	BB	312 650	BC		312 650	511 371		
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH	51 535	BI		51 535	83 016		
	TOTAL (II)	BJ	15 779 224	BK	9 888 699	5 890 525	6 436 620		
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	36 678	BM		36 678	33 700	
En cours de production de biens		BN		BO					
En cours de production de services		BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis		BR		BS					
Marchandises		BT	5 707 374	BU	4 132	5 703 242	5 747 596		
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW					
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	788 196	BY	35 646	752 550	549 407		
	Autres créances (3)	BZ	2 948 171	CA	518 635	2 429 535	5 185 134		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
	Disponibilités	CF	324 950	CG		324 950	658 346		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	131 023	CI		131 023	154 215		
	TOTAL (III)	CJ	9 936 392	CK	558 413	9 377 979	12 328 398		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	25 715 616	1A	10 447 111	15 268 504	18 765 017		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans l'annexe n° 2022

En Euros.

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



[Signature]

Du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS TULLE DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
						Exercice N		Exercice N-1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2...731...815.....)					DA	2 731 815	2 731 815			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	326 599	326 599			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				)	DC					
	Réserve légale (3)					DD	273 182	273 182			
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE					
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)				)	DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)				)	DG	1 649 117	1 649 117			
	Report à nouveau					DH					
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	733 522	1 049 002			
	Subventions d'investissement					DJ					
	Provisions réglementées *					DK					
	TOTAL (I)					DL	5 714 235	6 029 714			
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					
	Provisions pour charges					DQ	42 870	19 968			
	TOTAL (III)					DR	42 870	19 968			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS					
	Autres emprunts obligataires					DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	2 617 983	5 975 600			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				)	DV	386 494	743 052			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	2 813	2 347			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	4 876 970	4 353 113			
	Dettes fiscales et sociales					DY	1 463 460	1 409 729			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ					
	Autres dettes					EA	163 680	231 494			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB					
	TOTAL (IV)					EC	9 511 400	12 715 335			
	Ecart de conversion passif * (V)					ED					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	15 268 504	18 765 017			
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				1B					
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C					
			Ecart de réévaluation libre			1D					
			Réserve de réévaluation (1976)			1E					
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF					
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	9 460 564	12 431 829			
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	2 323 953	5 389 354				

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



[Handwritten signature]

Désignation de l'entreprise :		SAS TULLE DISTRIBUTION						Néant	*
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	49 406 942	FB		FC	49 406 942	48 060 735	
	Production vendue	biens*	FD	3 346 209	FE		FF	3 346 209	3 477 241
			services*	FG	961 092	FH		FI	961 092
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	53 714 242	FK		FL	53 714 242	52 273 139	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	(2 132)	17 528	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	59 855	114 026	
	Autres produits (1) (11)					FQ	63 663	39 783	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	53 835 628	52 444 476
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	42 119 450	40 445 788
	Variation de stock (marchandises)*						FT	54 285	97 063
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	107 515	96 829
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	4 767 390	4 950 456
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	671 629	749 963
	Salaires et traitements*						FY	4 029 118	3 867 725
	Charges sociales (10)						FZ	1 066 486	1 060 807
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	358 260	410 718
			- dotations aux provisions				GB		47 391
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	34 332
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		769
	Autres charges (12)						GE	42 631	24 139
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	53 251 096	51 751 647
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	584 533	692 829	
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	649 524	865 949
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	616	2 529
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	25 378	405
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	675 517	868 883
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	301 725	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	71 383	91 603
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	373 107	91 603
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	302 410	777 280	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	886 942	1 470 109	

En Euros.

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE

Désignation de l'entreprise : **SAS TULLE DISTRIBUTION**

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	444 218	8 564	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	36 018	15 737	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	480 236	24 300	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	164 895	30 519	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	49 618	20 164	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	42 870		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	257 382	50 683	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	222 854	(26 383)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	153 903	124 241	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	222 371	270 483	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	54 991 382	53 337 659	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	54 257 859	52 288 657	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	733 522	1 049 002	
RENNVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	IG	417 613	4 466	
		HP	57 328	61 060	
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	115 521	245	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	668 478	865 489	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	6 543		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	22 845	112 180	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	4 934	2 797	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
	Cf état annexe	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		257 382		480 236	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N				
Dégrèvement TASCOT et TICFE	Charges antérieures		Produits antérieurs		
	115 521		417 613		

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

En Euros.

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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.

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

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

La société est fiscalement intégrée par la société SOJA, tête de groupe. Il est procédé à une réallocation aux filiales déficitaires d'une somme égale aux économies d'impôt générées par leurs déficits.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 61 337 €. 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 219 290 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Description des efforts	Montant
- investissement : - recherche : - d'innovation : - formation : - recrutement : - prospection de nouveaux marchés : - transition écologique et énergétique : - reconstitution des fonds de roulement :	
Total	219 290 219 290

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	3 741 387		8 368
Constructions sur sol propre	524 813		
Constructions sur sol d'autrui	50 121		
Installations générales agencements aménagements des constructions	655 785		7 298
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 579 820		14 728
Installations générales agencements aménagements divers	4 615 952		24 410
Matériel de transport	31 966		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 081 989		14 736
Immobilisations corporelles en cours	42 870		
TOTAL	10 583 317		61 172
Autres participations	1 570 830		61 441
Prêts, autres immobilisations financières	83 016		
TOTAL	1 653 845		61 441
TOTAL GENERAL	15 978 549		130 981

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 749 754	3 749 754
Constructions sur sol propre			524 813	524 813
Constructions sur sol d'autrui			50 121	50 121
Installations générales agencements aménagements constr.		15 690	647 393	647 393
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 999	3 584 549	3 584 549
Installations générales agencements aménagements divers		20 158	4 620 204	4 620 204
Matériel de transport			31 966	31 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 799	1 093 926	1 093 926
Immobilisations corporelles en cours			42 870	42 870
TOTAL		48 646	10 595 842	10 595 842
Autres participations		250 178	1 382 092	1 382 092
Prêts, autres immobilisations financières		31 481	51 535	51 535
TOTAL		281 659	1 433 627	1 433 627
TOTAL GENERAL		330 305	15 779 224	15 779 224

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	173 059	7 272	0	180 331
Constructions sur sol propre	524 813			524 813
Constructions sur sol d'autrui	50 121			50 121
Installations générales agencements aménagements constr.	532 126	47 488	2 198	577 416
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 974 596	190 047	2 786	3 161 857
Installations générales agencements aménagements divers	4 238 811	84 084	5 063	4 317 832
Matériel de transport	29 787	2 179		31 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 002 722	27 391	1 643	1 028 469
TOTAL	9 352 977	351 189	11 691	9 692 475
TOTAL GENERAL	9 526 036	358 461	11 691	9 872 806

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 272				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	47 488				
Instal.techniques matériel outillage indus.	190 027	20			
Instal.générales agenc.aménag.divers	84 084				
Matériel de transport	2 179				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 391				
TOTAL	351 169	20			
TOTAL GENERAL	358 441	20			

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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
Autres provisions pour risques et charges	19 968	42 870	19 968		42 870
TOTAL	19 968	42 870	19 968		42 870

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	15 893				15 893
Sur stocks et en cours	17 041	4 132	17 042		4 132
Sur comptes clients	5 445	30 201			35 646
Autres provisions pour dépréciation	216 910	301 725			518 635
TOTAL	255 290	336 058	17 042		574 306
TOTAL GENERAL	275 258	378 928	37 010		617 176
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		34 332	37 010		
financières		301 725			
exceptionnelles		42 870			

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	312 650	-0	312 650
Autres immobilisations financières	51 535	-0	51 535
Clients douteux ou litigieux	68 607	68 607	
Autres créances clients	719 590	719 590	
Personnel et comptes rattachés	61 196	61 196	
Taxe sur la valeur ajoutée	209 109	209 109	
Divers état et autres collectivités publiques	315 737	315 737	
Groupe et associés	1 317 996	1 317 996	
Débiteurs divers	1 044 132	1 044 132	
Charges constatées d'avance	131 023	131 023	
TOTAL	4 231 574	3 867 389	364 185

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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 1 an maximum à l'origine	2 335 912	2 335 912		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	282 072	231 235	50 837	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 876 970	4 876 970		
Personnel et comptes rattachés	843 169	843 169		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 337	340 337		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 099	13 099		
Autres impôts taxes et assimilés	262 693	262 693		
Groupe et associés	390 656	390 656		
Autres dettes	163 680	163 680		
TOTAL	9 508 588	9 457 751	50 837	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	303 476			

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	85.0000	32 139			32 139

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	
FDC FUSION HDB/TULLE			3 506 327	3 506 327	
FDC FUSION ECJ DISTRIBUTION			56 406	56 406	
Total			3 562 733	3 562 733	

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.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	8 à 12 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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 stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	515 705
Autres créances	837 965
Total	1 353 670

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 920
Emprunts et dettes financières diverses	6 543
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720 457
Dettes fiscales et sociales	1 323 405
Autres dettes	7 182
Total	2 066 507

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	131 023
Total	131 023

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	72 398		
Créances clients et comptes rattachés	115 184		
Autres créances	799 361		
Emprunts et dettes financières diverses	386 494		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 280		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 029 714
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 049 002
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 980 712
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 980 712
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 980 712
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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	52 753 150
Ventes prestations	961 092
Total	53 714 242

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	53 714 242
Total	53 714 242

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	141
Total	167

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	373 107	675 517
Dont entreprises liées	6 543	668 478

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	886 942	-148 086
Résultat exceptionnel (hors participation)	222 854	-74 285
Résultat comptable (hors participation)	1 109 796	-222 371

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 120 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 18 120 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 01/10/2018 au 30/09/2019

- 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	282 411
Emprunts et dettes financières divers :	2 304 894
- Découverts bancaires et Billets de trésorer	2 304 894
Total	2 587 305

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

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

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a elle-même bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			280 811		280 811
Amortissements					
- dotations de l'exercice			56 163		56 163
Total			56 163		56 163
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			183 179		183 179
- exercice			61 060		61 060
Total			244 238		244 238
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			61 060		61 060
Total			61 060		61 060
Montant en charge sur l'exercice		57 328			57 328

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Ces engagements de retraite sont estimés à la clôture à la somme de 395 304 € et sont partiellement couverts par un contrat d'assurance dont la somme des fonds représente 83 642 €.

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	153 903
- Organic - C3S	39 378
- Tascom	61 574
Autres :	
- Taxe Effort Construction	11 385
Total des allègements	266 240

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOJA	SAS	37 000	TULLE (19000)

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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)			
- FOIRAIL	652 068	99.00	647 364
- RESTAURATION PANORAMIQUE	-196 125	95.00	-33 818
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		
- Cessions immobilisations corporelles	36 018	
- Régularisation comptes de tiers	26 605	
- Dégrèvement TASCOT et TICFE	417 613	
Total	480 236	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	5 400	
- Redressement URSSAF	19 882	
- Cessions immobilisations corporelles	36 957	
- Cessions immobilisations financières	12 660	
- Régularisations comptes de tiers	24 092	
- Honoraires dégrèvement TASCOT et TICFE	115 521	
- Provision actif immobilisé	42 870	
Total	257 382	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements assurances	6 407
Autre transferts de charges liés au personnel	16 438
Total	22 845

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MARS 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 733 522,44 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	733 522,44 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividende	733 522,44 euros
----------------------	------------------

Total	733 522,44 euros	733 522,44 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 22,82 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que la Société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 1 363 901 € au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016, de 1 264 963 € au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 et de 1 049 002 € au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 et que ces revenus étaient éligibles à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, pour les personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Jacques ALBERT

TULLE DISTRIBUTION SAS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2019

Exercice clos le 30 septembre 2019

**TULLE DISTRIBUTION
SAS au Capital de 2 731 815 €
Place du Foirail
19000 TULLE**



TULLE DISTRIBUTION
SAS au Capital de 2 731 815 €
Place du Foirail
19000 TULLE

T DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2019

ciété TULLE DISTRIBUTION,

ission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons
omptes annuels de la société SAS TULLE DISTRIBUTION relatifs à
eptembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

es comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables
sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de
i que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de

T DE L'OPINION

udit

otre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.
éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder

si nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie
commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du



notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous ont été imposées pendant la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession des commissaires aux comptes.

CONTENU DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la formation de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les conclusions de notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'évaluation à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires en cohérence avec le logiciel commercial.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels de la société en question et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous ne sommes pas en mesure d'émettre une opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

CONTENU DES VERIFICATIONS SPECIFIQUES

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la formation de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les conclusions de notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'évaluation à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires en cohérence avec le logiciel commercial.

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la formation de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les conclusions de notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'évaluation à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires en cohérence avec le logiciel commercial.

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la formation de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les conclusions de notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'évaluation à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires en cohérence avec le logiciel commercial.

CONCLUSIONS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES RESPONSABLES RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la formation de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les conclusions de notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'évaluation à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires en cohérence avec le logiciel commercial.



nt des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de
re son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les
res relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention
ité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser

ont été arrêtés par le Président.

ABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À S COMPTES ANNUELS

établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir
le que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas
tives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance,
r qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel
quement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent
u résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on
s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé,
ns économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant

article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification
te pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel
, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au
outre :

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

issance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des
udit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une
ficacité du contrôle interne ;

caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère
estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations
ournies dans les comptes annuels ;

caractère approprié de l'application par la direction de la convention
continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou
ertitude significative liée à des événements ou à des circonstances
mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.



on s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, appelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies s annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas ont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus

présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes t les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une

Fait à Bordeaux, le 25 février 2020

SARL BORDAUDIT



Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes



	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ilaires	186 138	179 448	6 690	5 594	1 096	19.60
les	3 562 734	883	3 562 734	3 562 734		
et outillage	1 222 327	1 152 350	69 977	123 658	-53 681	-43.41
s	3 584 549	3 161 857	422 692	605 225	-182 532	-30.16
	5 746 095	5 378 268	367 828	458 587	-90 759	-19.79
	42 870		42 870	42 870		
ce						
ations	1 069 443	15 893	1 053 550	1 043 566	9 984	0.96
	312 650		312 650	511 371	-198 721	-38.86
s	51 535		51 535	83 016	-31 481	-37.92
	15 779 224	9 888 699	5 890 525	6 436 620	-546 094	-8.48
ements	36 678		36 678	33 700	2 979	8.84
s						
mandes	5 707 374	4 132	5 703 242	5 747 596	-44 354	-0.77
	788 196	35 646	752 550	549 407	203 143	36.98
	2 948 171	518 635	2 429 535	5 185 134	-2 755 599	-53.14
é						
	324 950		324 950	658 346	-333 396	-50.64
	131 023		131 023	154 215	-23 193	-15.04
	9 936 392	558 413	9 377 979	12 328 398	-2 950 419	-23.93
(V) ations (V)						
IV+V+VI)	25 715 616	10 447 111	15 268 504	18 765 017	-3 496 513	-18.63

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

F	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2019 12	30/09/2018 12	Euros	%
731 815) d'apport	2 731 815 326 599	2 731 815 326 599		
ractuelles	273 182	273 182		
	1 649 117	1 649 117		
néfice ou perte)	733 522	1 049 002	-315 480	-30.07
	5 714 235	6 029 714	-315 480	-5.23
participatifs				
	42 870	19 968	22 902	114.69
	42 870	19 968	22 902	114.69
ertibles				
s				
ments de crédit	282 411	586 246	-303 835	-51.83
s	2 335 573	5 389 354	-3 053 781	-56.66
es diverses	386 494	743 052	-356 559	-47.99
commandes en cours	2 813	2 347	466	19.86
tes rattachés	4 876 970	4 353 113	523 857	12.03
	1 463 460	1 409 729	53 731	3.81
comptes rattachés	163 680	231 494	-67 813	-29.29
)				
	9 511 400	12 715 335	-3 203 935	-25.20
)				
+III+IV+V)	15 268 504	18 765 017	-3 496 513	-18.63

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

9 460 564

12 431 829

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 403 476 511

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPT



TAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
	49 406 942		49 406 942	48 060 735		1 346 206	2.80
	3 346 209		3 346 209	3 477 241		-131 032	-3.77
	961 092		961 092	735 162		225 929	30.73
	53 714 242		53 714 242	52 273 139		1 441 103	2.76
			-2 132	17 528		-19 660	-112.16
s (et amortissements), transferts de charges			59 855	114 026		-54 171	-47.51
			63 663	39 783		23 881	60.03
			53 835 628	52 444 476		1 391 152	2.65
			42 119 450	40 445 788		1 673 662	4.14
			54 285	97 063		-42 778	-44.07
s approvisionnements			107 515	96 829		10 686	11.04
s et autres approvisionnements)							
			4 767 390	4 950 456		-183 065	-3.70
			671 629	749 963		-78 334	-10.45
			4 029 118	3 867 725		161 393	4.17
			1 066 486	1 060 807		5 679	0.54
éciations							
s aux amortissements			358 260	410 718		-52 459	-12.77
s aux dépréciations				47 391		-47 391	-100.00
s aux dépréciations			34 332			34 332	
				769		-769	-100.00
			42 631	24 139		18 492	76.61
			53 251 096	51 751 647		1 499 449	2.90
			584 533	692 829		-108 296	-15.63
tion faites en commun							
(III)							
(IV)							
			417 613	4 466			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			115 521	245			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs							

BORD'AUDIN
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
 Tél. : 05 59 96 68 77
 Mail : jm.bordaudin@bordaudin.fr
 N° SIREN : 422 476 514

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPT



TAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2019	12	30/09/2018	12	Euros	%
(3)	649	524	865	949	-216 426	-24.99
s et créances de l'actif immobilisé (3)	616		2 529		-1 913	-75.65
(3)	25	378	405		24 972	NS
ns, transferts de charges						
mobilières de placement						
	675	517	868	883	-193 366	-22.25
ciations et provisions	301	725			301 725	
	71	383	91	603	-20 220	-22.07
s mobilières de placement						
	373	107	91	603	281 505	307.31
	302	410	777	280	-474 871	-61.09
-II+III-IV+V-VI)	886	942	1 470	109	-583 167	-39.67
de gestion	444	218	8	564	435 655	NS
en capital	36	018	15	737	20 282	128.88
ns, transferts de charges						
	480	236	24	300	455 936	NS
ns de gestion	164	895	30	519	134 376	440.30
ns en capital	49	618	20	164	29 454	146.07
ciations et provisions	42	870			42 870	
	257	382	50	683	206 699	407.83
	222	854	-26	383	249 237	944.69
s de l'entreprise (IX)	153	903	124	241	29 662	23.87
	222	371	270	483	-48 112	-17.79
	54	991 382	53	337 659	1 653 723	3.10
-IX+X)	54	257 859	52	288 657	1 969 203	3.77
uits - total des charges)	733	522	1 049	002	-315 480	-30.07

* 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

57 328 61 060

668 478 865 489

6 543

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPT

UDIT

BORDEAU

5 77

rdau

614

Copie certifiée conforme
CM / 15/04/2020 16:15:02
N° de dépôt - 2020/809 / 388162000



2019

ODES COMPTABLES -

s générales

l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles de comptabilité, en respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et du Code de Commerce et du Comptable Général.

Les règles générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de continuité de l'exploitation, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, application des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des états financiers.

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

Les règles 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 des comptes de 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable applicable à la clôture de l'exercice.

des

Les évaluations retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à celles de l'exercice précédent.

complémentaires

La provision a été intégralement intégrée par la société SOJA, tête de groupe. Il est procédé à la réécriture des comptes des filiales déficitaires d'une somme égale aux économies d'impôt des sociétés déficitaires.

au CICE

Le CICE a été utilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'impôt sur les sociétés (CICE) (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 61 337 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

dans l'entreprise

Le présent rapport a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt sur les sociétés que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

BORD AUDIT
 COMMUNAUTÉ DES COMPTABLES
 33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
 Tél : 05 57 55 55 77
 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
 N° SIREN : 423 476 532

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE



[Signature]

2019

Description des efforts	Montant
archés :	
rgétique :	
roulement :	219 290
	219 290

is ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni
munérations des dirigeants.

INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

s

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
oporelles	TOTAL	3 741 387	8 368
	524 813		
	50 121		
ménagements des constructions	655 785		7 298
utillage industriel	3 579 820		14 728
ménagements divers	4 615 952		24 410
	31 966		
obilier	1 081 989		14 736
	42 870		
	TOTAL	10 583 317	61 172
	1 570 830		61 441
res	83 016		
	TOTAL	1 653 845	61 441
	TOTAL GENERAL	15 978 549	130 981

BORD'AUDIT
COMPTABLES AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 53 92 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 475 513



[Signature]

2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
TOTAL			3 749 754	3 749 754
			524 813	524 813
			50 121	50 121
ménagements constr.		15 690	647 393	647 393
utillage industriel		9 999	3 584 549	3 584 549
ménagements divers		20 158	4 620 204	4 620 204
			31 966	31 966
obilier		2 799	1 093 926	1 093 926
			42 870	42 870
TOTAL		48 646	10 595 842	10 595 842
		250 178	1 382 092	1 382 092
res		31 481	51 535	51 535
TOTAL		281 659	1 433 627	1 433 627
TOTAL GENERAL		330 305	15 779 224	15 779 224

S

e l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
TOTAL	173 059	7 272	0	180 331
	524 813			524 813
	50 121			50 121
ménagements constr.	532 126	47 488	2 198	577 416
utillage industriel	2 974 596	190 047	2 786	3 161 857
ménagements divers	4 238 811	84 084	5 063	4 317 832
	29 787	2 179		31 966
obilier	1 002 722	27 391	1 643	1 028 469
TOTAL	9 352 977	351 189	11 691	9 692 475
TOTAL GENERAL	9 526 036	358 461	11 691	9 872 806

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
L	7 272				
	47 488				
us.	190 027	20			
	84 084				
	2 179				
ilier	27 391				
L	351 169	20			
L	358 441	20			

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 96 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514



[Signature]

2019

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
arges	19 968	42 870	19 968		42 870
L	19 968	42 870	19 968		42 870

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
	15 893				15 893
	17 041	4 132	17 042		4 132
	5 445	30 201			35 646
	216 910	301 725			518 635
L	255 290	336 058	17 042		574 306
L	275 258	378 928	37 010		617 176
		34 332	37 010		
		301 725			
		42 870			

créances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ns	312 650	- 0	312 650
	51 535	- 0	51 535
	68 607	68 607	
	719 590	719 590	
	61 196	61 196	
iques	209 109	209 109	
	315 737	315 737	
	1 317 996	1 317 996	
	1 044 132	1 044 132	
	131 023	131 023	
TOTAL	4 231 574	3 867 389	364 185

BORD-AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 55 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514



[Handwritten signature]

2019

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Maximum à l'origine	2 335 912	2 335 912		
1 an à l'origine	282 072	231 235	50 837	
	4 876 970	4 876 970		
	843 169	843 169		
sociaux	340 337	340 337		
	13 099	13 099		
	262 693	262 693		
	390 656	390 656		
	163 680	163 680		
TOTAL	9 508 588	9 457 751	50 837	
ce	303 476			

social

es	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	85.0000	32 139			32 139

; PCG Art. 831-2/10)

	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
			3 506 327	3 506 327	
CONTRIBUTION			56 406	56 406	
			3 562 733	3 562 733	

limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la
d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds
ont pas l'objet d'amortissement.

l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé,
lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

incorporelles

b)

essions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à
tion, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

lisations corporelles

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

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jrn.cadren@bordaudit.fr
N° SIRET : 423 476 514



[Signature]

2019

sements

es durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

	Mode	Durée
nts	Linéaire	8 à 12 ans
	Linéaire	5 à 15 ans
	Linéaire	3 à 15 ans
	Linéaire	3 à 10 ans
	Linéaire	1 à 5 ans
	Linéaire	3 à 7 ans
	Linéaire	5 à 8 ans

et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
 mobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour
 leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

s et marchandises

Marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite
 ordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche
 s proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".
 es marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

ours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir
 leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

s et des dettes

ettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ces

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

BORD'AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
 Tél. : 05 56 98 65 77
 Mail : jm.cadrens@bordaudit.fr
 N° SIREN : 423 476 514



2019

Montant	Montant
515 705	
837 965	
1 353 670	

Montant	Montant
8 920	
6 543	
720 457	
1 323 405	
7 182	
2 066 507	

constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
	131 023
	131 023

BORD'AUDIT
 COMMERCE AUX COMPTABLES
 33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
 Tél. : 05 55 98 65 77
 Mail : j.m.cabré@bordaudit.fr
 N° SIREN : 425 476 718



2019

usieurs postes au bilan

)

an	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	
	72 398		
rattachés	115 184		
es diverses	799 361		
es rattachés	386 494		
	126 280		

propres

re de l'exercice N-1 avant affectations	6 029 714
situation nette de l'AGO	-1 049 002
ure de l'exercice N	4 980 712
réroactif à l'ouverture de l'exercice N	
ure de l'exercice après apports réroactifs	4 980 712
cice	
le clôture de l'exercice N avant AGO	4 980 712
odifications de structure au cours de l'exercice	0
TAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

BORD AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jrn.cadren@bordaudit.fr
SIREN 428 478 01-4



2019

INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**l'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
	52 753 150
	961 092
	53 714 242

Répartition par secteur géographique	Montant
	53 714 242
	53 714 242

	Personnel salarié
	18
	8
	141
	167

anciers concernant les entreprises liées

	Charges financières	Produits financiers
	373 107	675 517
	6 543	668 478

ur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
	886 942	-148 086
(participation)	222 854	-74 285
(participation)	1 109 796	-222 371

saires aux comptes

des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de
ice est de 18 120 euros, décomposés de la manière suivante :
rés au titre du contrôle légal des comptes : 18 120 euros
rés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les
ment liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles
les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 96 05 77
Mail : jm.cadron@bordaudit.fr
N° SIREN : 422 676 614



[Signature]

2019

FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -
sûretés réelles

	Montant garanti
des établissements de crédit	282 411
des divers :	2 304 894
billets de trésorerie	2 587 305

s

nés

sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a donné sa
e divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par
LECLERC.

s

sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a elle-même
garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements

14; PCG Art.531-2/9)

	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
			280 811		280 811
			56 163		56 163
			56 163		56 163
s			183 179		183 179
			61 060		61 060
			244 238		244 238
			61 060		61 060
			61 060		61 060
e		57 328			57 328

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.carfren@bordaudit.fr
M 2005 12 - 423 476 614



2019

e de pensions et retraites

né aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
 nitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
 pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

de retraite sont estimés à la clôture à la somme de 395 304 € et sont
 verts par un contrat d'assurance dont la somme des fonds représente

ements dette future d'impôt

Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
les l'année de leur comptabilisation :	
alariés	153 903
	39 378
	61 574
uction	11 385
	266 240

res consolidant les comptes

sociale	Forme	Capital	Siège social
	SAS	37 000	TULLE (19000)

BORD'AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
 Tél. : 05 56 92 65 77
 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
 N° SIREN : 423 476 514



2019

icipations

G Art. 831-3 et 832-13)

s et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
ur les filiales et participations (étenu)	652 068	99.00	647 364
DRAMIQUE	-196 125	95.00	-33 818
r les autres filiales et participations			

OMPLEMENTAIRES -**ceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
corporelles	36 018	
e tiers	26 605	
et TICFE	417 613	
	480 236	
corporelles	5 400	
financières	19 882	
le tiers	36 957	
TASCOM et TICFE	12 660	
g	24 092	
	115 521	
	42 870	
	257 382	

Nature	Montant
s	6 407
liés au personnel	16 438
	22 845

BORD'AUDIT
COMMERCIAUX AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 88 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 421 608 611



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]