RCS : MONT DE MARSAN
Code greffe : 4002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00226
Numéro SIREN : 394 121 545
Nom ou dénomination : PLAGECO DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2019 sous le numéro de dépôt 743

# Greffe du tribunal de commerce de MONT DE MARSAN

## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 05/04/2019

Numéro de dépôt : 2019/743

Déposant :

Nom/dénomination : PLAGECO DISTRIBUTION

Forme juridique :

N° SIREN : 394 121 545

N° gestion : 1996 B 00226

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

# (1) BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

Désignation de l'entreprise : SAS BIOGECO DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : ROUTE DE BORDEAUX 40200 MIMIZAN — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 9 4 1 2 1 5 5 0 0 0 2 1 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le 28022018 Net 3 | N-1 28022017 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 227 966 | AG 205 120 | 22 846 | 2 009 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 2 602 236 | AI | 2 602 236 | 2 602 236 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 284 493 | AO 90 857 | 193 636 | 214 239 |
| | Constructions | AP | 677 490 | AQ 594 145 | 83 345 | 112 923 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 6 913 425 | AS 3 397 538 | 3 515 887 | 2 883 872 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 069 646 | AU 320 463 | 749 183 | 458 438 |
| | Immobilisations en cours | AV | 935 732 | AW | 935 732 | 259 873 |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 3 305 839 | CV | 3 305 839 | 3 252 194 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 189 610 | BE 900 | 188 710 | 26 392 |
| | Prêts | BF | 24 459 | BG | 24 459 | 24 459 |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 247 569 | BI | 247 569 | 288 116 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **16 478 466** | BK **4 609 023** | **11 869 442** | **10 124 751** |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | 5 053 487 | BU 153 188 | 4 900 299 | 4 506 744 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | 2 834 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 496 336 | BY 8 944 | 487 392 | 519 625 |
| | Autres créances (3) | BZ | 4 947 123 | CA | 4 947 123 | 5 756 831 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 341 194 | CG | 341 194 | 241 404 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 111 163 | CI | 111 163 | 98 318 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **10 949 303** | CK **162 132** | **10 787 171** | **11 125 757** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **27 427 769** | JA **4 771 155** | **22 656 613** | **21 250 508** |

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 la notice n° 2032

- 5 AVR. 2019 GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE MONT DE MARSAN

TRIBUNAL DE COMMERCE MONT-DE-MARSAN

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2018

Désignation de l'entreprise **SAS PLAGECO DISTRIBUTION** — Néant [X]*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 4 856 881) | DA | 4 856 881 | 4 856 881 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 2 995 | 2 995 |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 485 688 | 485 688 |
| | 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* E1) | DG | 3 142 970 | 2 748 600 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** (bénéfice ou perte) | DI | **1 741 435** | **1 413 519** |
| | Subventions d'investissement | DJ | 247 665 | 95 106 |
| | Provisions réglementées * | DK | (5 776) | (5 073) |
| | **TOTAL (I)** | DL | **10 471 859** | **9 597 716** |
| 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 | 451 460 | 299 447 |
| | **TOTAL (III)** | DR | **451 460** | **299 447** |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 4 646 710 | 5 352 693 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1) | DV | 336 163 | 937 605 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 2 054 | 3 580 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 5 065 090 | 3 366 084 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 587 749 | 1 474 908 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 18 001 | 82 804 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 77 526 | 135 671 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **11 733 294** | **11 353 345** |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **22 656 613** | **21 250 508** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | ID | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | IE | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 9 057 883 | 7 869 363 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 266 374 | 1 015 909 |

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

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

## ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

Désignation de l'entreprise : **SAS PLAGECO DISTRIBUTION** — Néant ☐*

| | | Exercice N | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA 44 184 447 | FB | FC 44 184 447 | 41 941 275 | |
| | Production vendue biens* | FD 8 591 931 | FE | FF 8 591 931 | 8 703 319 | |
| | Production vendue services * | FG 777 120 | FH | FI 777 120 | 788 228 | |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ **53 553 498** | FK | FL **53 553 498** | **51 432 822** | |
| | Production stockée * | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO 34 225 | 21 582 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | FP 192 408 | 173 378 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ 118 194 | 40 729 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | FR **53 898 325** | **51 668 511** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | FS 41 546 630 | 39 778 427 | |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | FT (376 020) | (127 521) | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | FU | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | FW 3 435 843 | 3 274 490 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | FX 663 771 | 667 117 | |
| | Salaires et traitements * | | | FY 4 088 474 | 3 816 667 | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ 1 314 798 | 1 285 776 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | GA 696 069 | 651 875 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | GC 162 132 | 183 905 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD 136 785 | | |
| | Autres charges (12) | | | GE 20 261 | 18 130 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | GF **51 688 741** | **49 548 867** | |
| | **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | GG **2 209 583** | **2 119 645** | |
| 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 71 250 | 62 473 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GL 2 453 | 3 661 | |
| | 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 **73 703** | **66 134** | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR 92 771 | 114 166 | |
| | Différences négatives de change | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | GU **92 771** | **114 166** | |
| | **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | GV **(19 067)** | **(48 032)** | |
| | **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | GW **2 190 516** | **2 071 613** | |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053 ) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFiP N° 2053 2018

## (4) COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise **SAS PLAGECO DISTRIBUTION** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 1 949 | 11 266 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 200 812 | 14 744 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 703 | 5 110 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **203 464** | **31 120** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 4 460 | 550 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 11 281 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 15 228 | 79 557 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **30 969** | **80 107** |
| **4.- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | **172 495** | **(48 987)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 200 424 | 189 590 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 421 152 | 419 517 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **54 175 492** | **51 765 765** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **52 434 057** | **50 352 246** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **1 741 435** | **1 413 519** |
| RENVOIS (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | JG | | |
| (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | 45 407 | 51 358 |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 8 503 | 8 503 |
| (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 | 4 925 | 3 904 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | obligatoires A9 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Pénalités et amendes | 1 815 | |
| Amortissements dérogatoires | | 703 |
| Quotte part de subvention virée au résultat | | 25 986 |
| Provision ifc | 15 228 | |
| Produits cession des immobilisations | 1 128 | 174 826 |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Produits antérieurs |
|---|---|---|

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

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **22 656 613** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **54 175 492** euros et un total **charges** de **52 434 057** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 741 435** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2017** et finit le **28/02/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, cotisation centrale, ristournes déduites).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

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

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Intégration fiscale**

La société PLAGECO fait l'objet d'une convention d'intégration fiscale avec sa société mère la SAS LAUCLAND à compter du 1er Mars 2006.

**Crédit impot compétitivité emploi.**

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le CICE a été comptabilisé en déduction de l'impot société pour un montant de 196689 euros.
Il figure à l'actif pour ce même montant dans le compte courant de la SAS LAUCLAND du fait de l'intégration fiscale entre ces deux sociétés.
Ce crédit d'impot n'a pas fait l'objet d'un préfinancement auprès d'organisme financier.
Le cice de l'année 2016 a été conservé dans les comptes de la société et affecté au financement des investissements et au maintien de l'emploi.

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

| | Etat exprimé en euros | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 2 807 621 | | 22 581 | | | 2 830 202 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **2 807 621** | | **22 581** | | | **2 830 202** |
| CORPORELLES | Terrains | 284 493 | | | | | 284 493 |
| | Constructions sur sol propre | 493 935 | | | | | 493 935 |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 183 555 | | | | | 183 555 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 5 710 909 | | 1 202 515 | | | 6 913 425 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 358 164 | | 32 136 | | | 390 300 |
| | Matériel de transport | 59 487 | | 18 694 | | | 78 181 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 287 608 | | 313 557 | | | 601 165 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | 259 873 | | 675 859 | | | 935 732 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **7 638 024** | | **2 242 762** | | | **9 880 786** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 3 252 194 | | 53 645 | | | 3 305 839 |
| | Autres titres immobilisés | 27 292 | | 173 600 | | 11 281 | 189 610 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 312 575 | | 4 657 | | 45 204 | 272 028 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **3 592 060** | | **231 902** | | **56 485** | **3 767 477** |
| | **TOTAL** | **14 037 706** | | **2 497 245** | | **56 485** | **16 478 466** |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice Dotations | Mouvements de l'exercice Diminutions | Amortissements au 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | 203 376 | 1 744 | | 205 120 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **203 376** | **1 744** | | **205 120** |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 70 254 | 20 603 | | 90 857 |
| Constructions sur sol propre | 407 307 | 20 639 | | 427 946 |
| sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 157 260 | 8 939 | | 166 199 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 2 827 038 | 570 500 | | 3 397 538 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 30 176 | 44 653 | | 74 830 |
| Matériel de transport | 55 288 | 1 333 | | 56 622 |
| Matériel de bureau, mobilier | 161 356 | 27 655 | | 189 011 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 708 679** | **694 324** | | **4 403 003** |
| **TOTAL** | **3 912 055** | **696 069** | | **4 608 123** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 703 | | | (703) |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | **703** | | | **(703)** |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | **703** | | | **(703)** |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | **703** | **(703)** |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | (5 073) | | 703 | (5 776) |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **(5 073)** | | **703** | **(5 776)** |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 299 447 | 15 228 | | 314 675 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | 136 785 | | 136 785 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **299 447** | **152 013** | | **451 460** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | 900 | | | 900 |
| | Sur stocks et en-cours | 170 723 | 153 188 | 170 723 | 153 188 |
| | Sur comptes clients | 13 182 | 8 944 | 13 182 | 8 944 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **184 805** | **162 132** | **183 905** | **163 032** |
| | **TOTAL GENERAL** | **479 179** | **314 145** | **184 608** | **608 716** |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | 298 917 | 183 905 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | 15 228 | 703 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 28/02/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | 24 459 | | 24 459 |
| Autres immobilisations financières | 247 569 | | 247 569 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 496 336 | 496 336 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 183 | 183 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 28 228 | 28 228 | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 272 804 | 272 804 | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 3 621 388 | 3 621 388 | |
| Débiteurs divers | 1 024 520 | 1 024 520 | |
| Charges constatées d'avances | 111 163 | 111 163 | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **5 826 650** | **5 554 622** | **272 028** |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| | 28/02/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 266 374 | 266 374 | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 4 380 336 | 1 706 979 | 2 259 102 | 414 254 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 334 547 | 334 547 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 065 090 | 5 065 090 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 640 971 | 640 971 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 402 973 | 402 973 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 57 004 | 57 004 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 486 727 | 486 727 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 1 690 | 1 690 | | |
| Autres dettes | 18 001 | 18 001 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 77 526 | 77 526 | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **11 731 240** | **9 057 883** | **2 259 102** | **414 254** |

| | |
|---|---|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 950 000 |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 904 086 |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 1 616 |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.01

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Entreprises liées | Entreprises avec un lien de participation | Dettes, créances représentées par effets de commerce |
|---|---|---|---|---|
| **Bilan Actif** | | | | |
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Participations | | 2 381 151 | | |
| Créances sur participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Actif circulant** | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | 3 621 388 | | |
| Capital souscrit appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| **Bilan Passif** | | | | |
| **Dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes envers établissements de crédits | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Avances, acomptes reçus sur commandes | | | | |
| Dettes fournisseurs comptes rattachés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.05

# Fonds Commercial

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Observations |
|---|---|---|
| Achetés avec protection juridique | | |
| Eléments acquis du fonds de commerce | 460 328 | FONDS LABOUHEYRE ET ROCHETTI |
| Fonds commerciaux réévalués | | |
| Fonds commerciaux reçus en apport | 2 141 909 | FONDS RECU LORS DE LA SCISSION DE PLAGECO SA |
| TOTAL | 2 602 237 | |

Ce fonds commercial est indissociable de l'activité du groupe dans son ensembleet il n'existe aucune limite prévisible à son exploitation.
En conséquence, ce fonds ne fait pas l'objet d'un amortissement, et il est effectué à la cloture de l'exercice un test de dépréciation afin de s'assurer qu'il n'existe aucune perte de valeur .
Détail des fonds acquis:
Fonds Labouheyre acquis en 2015 407.328 euros
Fonds Rochetti acquis en 2007 53 000 euros

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **28/02/2018**

| | | |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **1 881 032** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **10 097** |
| *INTERETS COURUS / EMPRUNTS* | *8 742* | |
| *INTERETS COURUS A PAYER* | *1 355* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **625 648** |
| *FACTURES A RECEVOIR* | *625 648* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **1 245 288** |
| *PERSONNEL CP DEDUCTIBLES* | *273 333* | |
| *PERSONNEL CHARGES A PAYER* | *38 875* | |
| *CAP INTERESSEMENT* | *183 212* | |
| *PRIME FIN D'ANNEE A PAYER* | *30 082* | |
| *CAP GRATIFICATION* | *103 600* | |
| *CHARGES CP DEDUCTIBLES* | *75 986* | |
| *CAP COT. SOCI PFA* | *12 033* | |
| *CAP COTIS. SOC. GRATIFIC.* | *41 440* | |
| *CAP COTIS FONCIERE ENTREPRISES* | *24 744* | |
| *CAP TAXES FONCIERES* | *2 130* | |
| *CAP TAXE APPRENTISSAGE* | *28 519* | |
| *CAP TAXE VEHICULE STE* | *544* | |
| *CAP C3S ET TASCOM* | *333 360* | |
| *CAP FORMATION CONTINUE* | *51 932* | |
| *CAP EFFORT CONSTRUCTION* | *19 242* | |
| *TAXES DIVERSES A PAYER* | *26 256* | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période Montants | 28/02/2018 |
|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | **111 163** |
| Charges d'exploitation | 111 163 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | |
| **TOTAL** | | **111 163** |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros | Capitaux propres clôture 28/02/2017 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 4 856 881 | | | | 4 856 881 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 2 995 | | | | 2 995 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 485 688 | | | | 485 688 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 2 748 600 | 394 371 | | | 3 142 970 |
| Report à nouveau | | (7) | | 7 | |
| Résultat de l'exercice | 1 413 519 | (1 413 519) | | 1 741 435 | 1 741 435 |
| Subventions d'investissement | 95 106 | | | 152 559 | 247 665 |
| Provisions réglementées | (5 073) | | | (703) | (5 776) |
| **TOTAL** | **9 597 716** | **(1 019 155)** | | **1 893 299** | **10 471 859** |

Date de l'assemblée générale 24/08/2017
Dividendes attribués 1 019 155
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 1 019 155
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 578 560
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 578 560
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 874 143

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.14

# Capital social

| | Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 1 592 420,00 | 3,0500 | 4 856 881,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | | **1 592 420,00** | **3,0500** | **4 856 881,00** |

Autorisation d'une réduction de capital par AGE du 16 décembre 2005.

Décision du conseil en date du 9 janvier 2006 de réduire le capital de 388300 actions portant ainsi le capital à 4856881 euros divisé en 1592420 actions de 3.02 euros chacune de valeur nominale.

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.17

# Ventilation du Chiffre d'affaires

| Etat exprimé en euros | | 28/02/2018 |
|---|---|---|
| **Chiffre d'affaires par secteur d'activité** | | 53 553 498 |
| **Ventes de marchandises** | | 44 184 447 |
| *VENTES MARCHANDISES 5,5 %* | *18 650 480* | |
| *VENTES DE MARCHANDISES 10%* | *352 656* | |
| *VENTES MARCHANDISES 2,1 %* | *33 587* | |
| *VENTES MARCHANDISES 20%* | *25 205 637* | |
| *VENTES MARCHANDISES EXO.* | *73 333* | |
| *REMISE RIST/VTES DE MSES* | *(25 210)* | |
| *PORTE MONNAIE LECLERC BA CARTE* | *(106 035)* | |
| **Production vendue Biens** | | 8 591 931 |
| *VENTES PROD.FABRIQUES 5.5* | *7 840 414* | |
| *VENTES PROD.FABRIQUES 20%* | *714 639* | |
| *VENTES CARTONS RESIDUELS* | *36 878* | |
| **Production vendue Services** | | 777 120 |
| *COOP. COMM 2015 CENTRALE* | *468* | |
| *COOP CENTRALE 2016* | *8 743* | |
| *COOP COMM CENTRALE 2017* | *(7 489)* | |
| *COOP.COMM. CMPC* | *113 581* | |
| *COOP.COMM.GALEC EXERCICE 2007* | *75* | |
| *MARGE POUR RISQUES* | *60 270* | |
| *REMUN GESTION MANDATS* | *34 267* | |
| *COOPELEC 2014* | *115* | |
| *COOPELEC 2015* | *840* | |
| *COOPERNIC 2015* | *1 093* | |
| *COOPERNIC 2016* | *6 535* | |
| *COOPELEC 2016* | *85 306* | |
| *COOPERNIC 2017* | *84 032* | |
| *COOPELEC 2017* | *263 755* | |
| *PRESTATIONS SOGEC* | *17 589* | |
| *LOCATION EMPLACEMENTS* | *2 799* | |
| *AUTRES PRESTATIONS* | *(46 511)* | |
| *COMM. S/BONS REDUCT.* | *3 889* | |
| *COMMISSIONS LOCATION VEHICULES* | *86 952* | |
| *COMMISSIONS S/ D.A.B* | *276* | |
| *COMM PRESSE* | *39 332* | |
| *COMM. PHOTOMATON* | *4 151* | |
| *COMMISSIONS LA POSTE* | *956* | |
| *COMMISSIONS CONTRATS GAZ* | *3 417* | |
| *COMM.APPAREIL BONBONS* | *324* | |
| *COMMISSIONS DIVERSES* | *10 561* | |
| *COMMISSIONS TELEPHONIE* | *1 578* | |
| *COMM.FRANFINANCE CARTE HELIUM* | *116* | |
| *REMBOURST S/FR IMPAYES* | *100* | |
| **Chiffre d'affaires par marché géographique** | | 53 553 498 |
| **Chiffre d'affaires FRANCE** | | 53 553 498 |
| *VENTES MARCHANDISES 5,5 %* | *18 650 480* | |
| *VENTES DE MARCHANDISES 10%* | *352 656* | |
| *VENTES MARCHANDISES 2,1 %* | *33 587* | |
| *VENTES MARCHANDISES 20%* | *25 205 637* | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.17

# Ventilation du Chiffre d'affaires

| Etat exprimé en euros | | 28/02/2018 |
|---|---|---|
| VENTES MARCHANDISES EXO. | 73 333 | |
| REMISE RISTVTES DE MSES | (25 210) | |
| PORTE MONNAIE LECLERC BA CARTE | (106 035) | |
| VENTES PROD.FABRIQUES 5.5 | 7 840 414 | |
| VENTES PROD.FABRIQUES 20% | 714 639 | |
| VENTES CARTONS RESIDUELS | 36 878 | |
| COOP. COMM 2015 CENTRALE | 468 | |
| COOP CENTRALE 2016 | 8 743 | |
| COOP COMM CENTRALE 2017 | (7 489) | |
| COOP.COMM. CMPC | 113 581 | |
| COOP.COMM.GALEC EXERCICE 2007 | 75 | |
| MARGE POUR RISQUES | 60 270 | |
| REMUN GESTION MANDATS | 34 267 | |
| COOPELEC 2014 | 115 | |
| COOPELEC 2015 | 840 | |
| COO¿PERNIC 2015 | 1 093 | |
| COOPERNIC 2016 | 6 535 | |
| COOPELEC 2016 | 85 306 | |
| COOPERNIC 2017 | 84 032 | |
| COOPELEC 2017 | 263 755 | |
| PRESTATIONS SOGEC | 17 589 | |
| LOCATION EMPLACEMENTS | 2 799 | |
| AUTRES PRESTATIONS | (46 511) | |
| COMM. S/BONS REDUCT. | 3 889 | |
| COMMISSIONS LOCATION VEHICULES | 86 952 | |
| COMMISSIONS S/ D.A.B | 276 | |
| COMM PRESSE | 39 332 | |
| COMM. PHOTOMATON | 4 151 | |
| COMMISSIONS LA POSTE | 956 | |
| COMMISSIONS CONTRATS GAZ | 3 417 | |
| COMM.APPAREIL BONBONS | 324 | |
| COMMISSIONS DIVERSES | 10 561 | |
| COMMISSIONS TELEPHONIE | 1 578 | |
| COMM.FRANFINANCE CARTE HELIUM | 116 | |
| REMBOURST S/FR IMPAYES | 100 | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545



TRIBUNAL DE COMMERCE MONT-DE-MARSAN

ANNEXE - Elément 6.18

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|---|---|---|---|
| RESULTAT COURANT | 2 190 516 | 475 684 | 1 714 832 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) | (27 929) | (54 532) | 26 603 |
| **RESULTAT COMPTABLE** | **2 162 587** | 421 152 | **1 741 435** |

(1) après retraitements fiscaux.

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| Engagements auprès d'autres centres E Leclerc dans le cadre des opérations de parrainages | | 3 452 000 | |
| Bestave | | 8 813 375 | |
| Landinvest | | 3 814 007 | |
| | | **16 079 382** | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** enregistrée au passif du bilan | | | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **16 079 382** | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 9

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts | nantissement des parts SCI BESTAVE | BNP PARIBAS | 681 250 | 146 265 |
| Emprunt | nantissement des parts SCI BESTAVE<br>nantissement du fonds à hauteur des emprunts<br>caution solidaire dirigeants jusqu'à 280 ke | Crédit coopératif | 1 303 798 | 338 836 |
| Emprunt | nantissement du fonds | Crédit Coopératif | 450 000 | 26 269 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Crédit coopératif | 1 150 000 | 643 179 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 500 000 | 467 462 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 2 000 000 | 1 226 870 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 1 000 000 | 226 304 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Crédit coopératif | 500 000 | 328 718 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 750 000 | 570 229 |
| | | **TOTAL** | **8 335 048** | **3 974 133** |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 11

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **28/02/2018**

**ACCROISSEMENTS**

Provisions règlementées

Autres

**ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS**

**ALLEGEMENTS**

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

| | |
|---|---|
| Participation des salariés | 200 424 |
| Contribution sociale de solidarité | 6 502 |
| Provision pour engagements de retraite comptabilisés | 15 228 |
| tascom | 38 912 |

Autres

**ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** **261 066**

Les chiffres indiqués représentent les réintégrations en base. L'impact en termed'impot société s'élève en conséquence à 76588
euros.

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

| | 28/02/2018 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | | | |
| Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 7 | |
| Professions intermédiaires | | 9 | |
| Employés | | 106 | |
| Ouvriers | | | |
| TOTAL | | 122 | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Identité de la société mère consolidant les comptes

28/02/2018

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|---|---|---|---|
| LAUCLAND<br>52 Avenue de Bordeaux 40200 mimizan | SAS | | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 15

# Filiales et participations

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | |
| SCI BESTAVE | | 592 374 | 99,00 | (30 263) |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | |
| **1. Filiales non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| **2. Participations non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en euros | | 28/02/2018 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | 203 464 |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | 1 949 |
| *DEGREVEMENTS IMPOTS AUTRES IS* | *1 949* | |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | 200 812 |
| *PROD./CESS.IMMOB.FINANC.* | *174 826* | |
| *QP SUBV VIREE AU RESULTAT* | *25 986* | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | 703 |
| *REPR.SUR AMORTISS.DEROG.* | *703* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | 30 969 |
| **Charges exceptionnelles sur opération de gestion** | | 4 460 |
| *PENALITES,AMENDES* | *1 815* | |
| *CREANCES DEV.IRRECOUV.DANS EX.* | *558* | |
| *CHARGES SOCIALES SUR EX ANTE* | *2 087* | |
| **Charges exceptionnelles sur opération en capital** | | 11 281 |
| *VNC IMMOB.FINANC.CEDEES* | *11 281* | |
| **Dotations excep. aux amortissements et aux provisions** | | 15 228 |
| *DOTATION PROVISION IFC* | *15 228* | |
| **Résultat exceptionnel** | | 172 495 |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **28/02/2018**

| | |
|---|---|
| Avantages en nature | 8 503 |
| **TOTAL** | **8 503** |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en euros | Cabinet Frappe Tossut | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 28/02/2018 | 28/02/2017 | % | % | 28/02/2018 | 28/02/2017 | % | % |
| **Audit** | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur | 14 200 | 14 200 | *100,00* | *100,00* | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| **Sous-total** | **14 200** | **14 200** | *100,00* | *100,00* | | | | |
| **Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement** | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | | | |
| **TOTAL** | **14 200** | **14 200** | *100,00* | *100,00* | | | | |

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

**PLAGECO DISTRIBUTION**
SAS au capital de 4.856.881 euros
Siège social : MIMIZAN (40200) 52 avenue de Bordeaux
RCS : MONT DE MARSAN 394 121 545

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.741.435,01 euros de la façon suivante :

**ORIGINE**
- Résultat bénéficiaire de l'exercice ..... 1.741.435,01 euros
- Prélèvement sur le compte « Autres réserves » ..... 265.014,19 euros

**AFFECTATION**
- Aux associés à titre de dividende..... 2..006.449,20 euros

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **2.006.449,20 euros** | **2.006.449,20 euros** |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 1,26 euro par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 1 er novembre 2018

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1er janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévue au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

| Exercice | Revenus éligibles à la réfaction de 40% | | Revenus non éligibles à la réfaction de 40% |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 28/02/2018 | 5,04 euros | | 2.006.444,16 euros |



Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

**Rappel des dividendes distribués**

L'assemblée générale prend acte que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

| Exercices | *Revenus éligibles à la réfaction (abattement 40 %)* | | *Revenus non éligibles à la réfaction* |
|---|---|---|---|
| | **Dividendes** | **Autres revenus distribués** | |
| 28/02/2017 | 2,56 euros | | 1.019.146,24 euros |
| 29/02/2016 | 1,92 euro | | 1.019.146,88 euros |
| 28/02/2015 | 1,92 euro | | 1.019.146,88 euros |

**ADOPTION**

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 31 août 2018.



Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

JP FRAPPE
P TOSSUT
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

# SAS PLAGECO DISTRIBUTION

Rapport du Commissaires aux Comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2018

Exercice clos le 28 février 2018
SAS PLAGECO DISTRIBUTION
Route de Bordeaux – 40200 Mimizan
*Ce rapport contient 28 pages*

**CABINET FRAPPE & TOSSUT**
S.A.R.L au capital de 79.600 €
26, rue de Cursol - 33000 BORDEAUX
Tél. 05 56 33 45 70 - Fax 05 56 33 45 71 - e-mail : secretariat@cabinetft.fr
RCS Bordeaux 482 602 927
Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-comptables d'Aquitaine
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Bordeaux

JPF

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

JP FRAPPE
P TOSSUT
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

# SAS PLAGECO DISTRIBUTION

Route de Bordeaux

40200 Mimizan

Capital social : 4.856.881 €.

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

## Exercice clos le 28 FEVRIER 2018

A l'assemblée générale de la société PLAGECO,

**Opinion**
En exécution de la mission qui nous a été confiée, conformément à la décision prise par l'assemblée générale 29 Aout 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PLAGECO relatifs à l'exercice clos le 28 Février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (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 1er Mars 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**
En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre

SCF

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545



TRIBUNAL DE COMMERCE MONT-DE-MARSAN

jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la dépréciation de vos actifs immobilisés (en particulier les actifs immobilisés corporels ainsi que les titres de participations et avances liées).
Nos travaux ont également porté sur la valorisation et la dépréciation de vos stocks.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.
En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

**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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

JLF

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

JP FRAPPE
P TOSSUT
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

BORDEAUX, le 22 octobre 2018,

Pour la SARL CABINET FRAPPE-TOSSUT

Le Commissaire aux comptes
Jean Pierre FRAPPE

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545



TRIBUNAL DE COMMERCE MONT-DE-MARSAN

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 28/02/2018 | | | 28/02/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 227 966 | 205 120 | 22 846 | 2 009 |
| | Fonds commercial (1) | 2 602 236 | | 2 602 236 | 2 602 236 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | 284 493 | 90 857 | 193 636 | 214 239 |
| | Constructions | 677 490 | 594 145 | 83 345 | 112 923 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 6 913 425 | 3 397 538 | 3 515 887 | 2 883 872 |
| | Autres immobilisations corporelles | 1 069 646 | 320 463 | 749 183 | 458 438 |
| | Immobilisations en cours | 935 732 | | 935 732 | 259 873 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 3 305 839 | | 3 305 839 | 3 252 194 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 189 610 | 900 | 188 710 | 26 392 |
| | Prêts | 24 459 | | 24 459 | 24 459 |
| | Autres immobilisations financières | 247 569 | | 247 569 | 288 116 |
| | TOTAL (II) | 16 478 466 | 4 609 023 | 11 869 442 | 10 124 751 |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 5 053 487 | 153 188 | 4 900 299 | 4 506 744 |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | 2 834 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 496 336 | 8 944 | 487 392 | 519 625 |
| | Autres créances | 4 929 230 | | 4 929 230 | 5 756 831 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 341 194 | | 341 194 | 241 404 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 111 163 | | 111 163 | 98 318 |
| | TOTAL (III) | 10 931 410 | 162 132 | 10 769 278 | 11 125 757 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 27 409 876 | 4 771 155 | 22 638 720 | 21 250 508 |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 272 028
(3) dont créances à plus d'un an 4 614 124

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 28/02/2018 | 28/02/2017 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 4 856 881 | 4 856 881 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | 2 995 | 2 995 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 485 688 | 485 688 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 3 142 970 | 2 748 600 |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **1 803 542** | **1 413 519** |
| | Subventions d'investissement | 247 665 | 95 106 |
| | Provisions réglementées | (5 776) | (5 073) |
| | **Total des capitaux propres** | **10 533 966** | **9 597 716** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 451 460 | 299 447 |
| | **Total des provisions** | **451 460** | **299 447** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 646 710 | 5 352 693 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 343 843 | 937 605 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 2 054 | 3 580 |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 969 090 | 3 366 084 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 596 069 | 1 474 908 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 18 001 | 82 804 |
| | Produits constatés d'avance (1) | 77 526 | 135 671 |
| | **Total des dettes** | **11 653 294** | **11 353 345** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **22 638 720** | **21 250 508** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 1 803 542,01 | 1 413 518,83 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 8 977 883 | 7 869 363 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 266 374 | 1 015 909 |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

| | | France | Exportation | 28/02/2018 12 mois | 28/02/2017 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 44 184 447 | | 44 184 447 | 41 941 275 |
| | Production vendue (Biens) | 8 591 931 | | 8 591 931 | 8 703 319 |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 777 120 | | 777 120 | 788 228 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **53 553 498** | | **53 553 498** | **51 432 822** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 34 225 | 21 582 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 192 408 | 173 378 |
| | Autres produits | | | 118 194 | 40 729 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | 53 898 325 | 51 668 511 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 41 546 630 | 39 778 427 |
| | Variation de stock | | | (376 020) | (127 521) |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 3 355 843 | 3 274 490 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 663 771 | 667 117 |
| | Salaires et traitements | | | 4 096 794 | 3 816 667 |
| | Charges sociales du personnel | | | 1 314 798 | 1 285 776 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 696 069 | 651 875 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | 162 132 | 183 905 |
| | Dotations aux provisions | | | 136 785 | |
| | Autres charges | | | 20 261 | 18 130 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | 51 617 061 | 49 548 867 |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | 2 281 263 | 2 119 645 |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

| | | 28/02/2018 | 28/02/2017 |
|---|---|---|---|
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | 2 281 263 | 2 119 645 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 71 250 | 62 473 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 2 453 | 3 661 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des produits financiers** | **73 703** | **66 134** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 92 771 | 114 166 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **92 771** | **114 166** |
| | RESULTAT FINANCIER | (19 067) | (48 032) |
| | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 2 262 196 | 2 071 613 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 1 949 | 11 266 |
| | Sur opérations en capital | 200 812 | 14 744 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 703 | 5 110 |
| | **Total des produits exceptionnels** | **203 464** | **31 120** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 4 460 | 550 |
| | Sur opérations en capital | 11 281 | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 15 228 | 79 557 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **30 969** | **80 107** |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL | 172 495 | (48 987) |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | 208 104 | 189 590 |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 423 045 | 419 517 |
| | TOTAL DES PRODUITS | 54 175 492 | 51 765 765 |
| | TOTAL DES CHARGES | 52 371 950 | 50 352 246 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE | 1 803 542 | 1 413 519 |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **22 656 613** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **54 175 492** euros et un total **charges** de **52 434 057** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 741 435** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2017** et finit le **28/02/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

**Fait marquant de l'exercice** : ouverture du Leclerc Express à Labouheyre à compter du 23 Février 2018.

**Fait significatif survenu postérieurement à la cloture de l'exercice** .

Dans la nuit du 1er au 2 juillet 2018, un orage a provoqué un effondrement partiel de la toiture du magasin qui a entrainé la fermeture de l'hyper jusqu'au 26 juillet inclu.
L'exploitation a repris à compter du 27 juillet.
A ce jour, la prise en charge de ce sinistre par les assurances semble couvrir de manière satisfaisante les charges liées à sinistre.
Toutefois, nous ne sommes pas en mesure de fournir actuellement les données chiffrées sur les conséquences financières de ce sinistre.

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

Les principales méthodes utilisées sont :

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, cotisation centrale, ristournes déduites).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

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

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Provision pour indemnités de fin de carrière.**

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les provisions pour indemnités de fin de carrière sont enregistrées en comptabilité et figurent en provision au passif du bilan pour un montant de 314675 euros.

La méthode retenue est celle des unités de crédit projetées. Le taux d'actualisation est égal à 1.38%.
Les calculs sont effectués dans le cadre de départs volontaires avec charges sociales.

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Intégration fiscale**

La société PLAGECO fait l'objet d'une convention d'intégration fiscale avec sa société mère la SAS LAUCLAND à compter du 1er Mars 2006.

**Crédit impot compétitivité emploi.**

Le CICE a été comptabilisé en déduction de l'impot société pour un montant de 230013 euros. Il figure à l'actif pour ce même montant dans le compte courant de la SAS LAUCLAND du fait de l'intégration fiscale entre ces deux sociétés.
Ce crédit d'impot n'a pas fait l'objet d'un préfinancement auprès d'organisme financier.
Le cice de l'année 2016 a été conservé dans les comptes de la société et affecté au financement des investissements et au maintien de l'emploi.

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

| Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| **INCORPORELLES** | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 2 807 621 | | 22 581 | | | 2 830 202 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **2 807 621** | | **22 581** | | | **2 830 202** |
| **CORPORELLES** | | | | | | |
| Terrains | 284 493 | | | | | 284 493 |
| Constructions sur sol propre | 493 935 | | | | | 493 935 |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agenct aménagement | 183 555 | | | | | 183 555 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 5 710 909 | | 1 202 515 | | | 6 913 425 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 358 164 | | 32 136 | | | 390 300 |
| Matériel de transport | 59 487 | | 18 694 | | | 78 181 |
| Matériel de bureau, mobilier | 287 608 | | 313 557 | | | 601 165 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 259 873 | | 675 859 | | | 935 732 |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | 7 638 024 | | 2 242 762 | | | 9 880 786 |
| **FINANCIERES** | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 3 252 194 | | 53 645 | | | 3 305 839 |
| Autres titres immobilisés | 27 292 | | 173 600 | | 11 281 | 189 610 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 312 575 | | 4 657 | | 45 204 | 272 028 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **3 592 060** | | **231 902** | | **56 485** | **3 767 477** |
| **TOTAL** | 14 037 706 | | 2 497 245 | | 56 485 | 16 478 466 |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 203 376 | 1 744 | | 205 120 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 203 376 | 1 744 | | 205 120 |
| CORPORELLES | Terrains | 70 254 | 20 603 | | 90 857 |
| | Constructions sur sol propre | 407 307 | 20 639 | | 427 946 |
| | sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 157 260 | 8 939 | | 166 199 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 827 038 | 570 500 | | 3 397 538 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 30 176 | 44 653 | | 74 830 |
| | Matériel de transport | 55 288 | 1 333 | | 56 622 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 161 356 | 27 655 | | 189 011 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 708 679 | 694 324 | | 4 403 003 |
| | TOTAL | 3 912 055 | 696 069 | | 4 608 123 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 703 | | | (703) |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | 703 | | | (703) |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 703 | | | (703) |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | 703 | (703) |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | (5 073) | | 703 | (5 776) |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **(5 073)** | | **703** | **(5 776)** |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 299 447 | 15 228 | | 314 675 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | 136 785 | | 136 785 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **299 447** | **152 013** | | **451 460** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | 900 | | | 900 |
| | Sur stocks et en-cours | 170 723 | 153 188 | 170 723 | 153 188 |
| | Sur comptes clients | 13 182 | 8 944 | 13 182 | 8 944 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **184 805** | **162 132** | **183 905** | **163 032** |
| | **TOTAL GENERAL** | **479 179** | **314 145** | **184 608** | **608 716** |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | 298 917 | 183 905 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | 15 228 | 703 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | | 28/02/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 24 459 | | 24 459 |
| | Autres immobilisations financières | 247 569 | | 247 569 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 496 336 | 496 336 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 183 | 183 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 28 228 | 28 228 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 272 804 | 272 804 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 3 621 388 | 21 006 | 3 600 382 |
| | Débiteurs divers | 1 024 520 | 1 024 520 | |
| | Charges constatées d'avances | 111 163 | 111 163 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **5 826 650** | **1 954 240** | **3 872 410** |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| | | 28/02/2018 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | 266 374 | 266 374 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 4 380 336 | 1 706 979 | 2 259 102 | 414 254 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 334 547 | 334 547 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 5 065 090 | 5 065 090 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 640 971 | 640 971 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 402 973 | 402 973 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 57 004 | 57 004 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 486 727 | 486 727 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 690 | 1 690 | | |
| | Autres dettes | 18 001 | 18 001 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 77 526 | 77 526 | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **11 731 240** | **9 057 883** | **2 259 102** | **414 254** |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 950 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 904 086
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 616

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.01

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Entreprises liées | Entreprises avec un lien de participation | Dettes, créances représentées par effets de commerce |
|---|---|---|---|---|
| **Bilan Actif** | | | | |
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Participations | | 2 381 151 | | |
| Créances sur participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Actif circulant** | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | 3 621 388 | | |
| Capital souscrit appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| **Bilan Passif** | | | | |
| **Dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes envers établissements de crédits | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Avances, acomptes reçus sur commandes | | | | |
| Dettes fournisseurs comptes rattachés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.05

# Fonds Commercial

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Observations |
|---|---|---|
| Achetés avec protection juridique | | |
| Eléments acquis du fonds de commerce | 460 328 | FONDS LABOUHEYRE ET ROCHETTI |
| Fonds commerciaux réévalués | | |
| Fonds commerciaux reçus en apport | 2 141 909 | FONDS RECU LORS DE LA SCISSION DE PLAGECO SA |
| TOTAL | 2 602 237 | |

Ce fonds commercial est indissociable de l'activité du groupe dans son ensembleet il n'existe aucune limite prévisible à son exploitation. En conséquence, ce fonds ne fait pas l'objet d'un amortissement, et il est effectué à la cloture de l'exercice un test de dépréciation afin de s'assurer qu'il n'existe aucune perte de valeur .
Détail des fonds acquis:
Fonds Labouheyre acquis en 2015 407.328 euros
Fonds Rochetti acquis en 2007 53 000 euros

Document mis au contrôle des créditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 28/02/2018 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **111 163** |
| Charges d'exploitation | | 111 163 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **111 163** |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros | Capitaux propres clôture 28/02/2017 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 4 856 881 | | | | 4 856 881 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 2 995 | | | | 2 995 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 485 688 | | | | 485 688 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 2 748 600 | 394 371 | | | 3 142 970 |
| Report à nouveau | | (7) | | 7 | |
| Résultat de l'exercice | 1 413 519 | (1 413 519) | | 1 741 435 | 1 741 435 |
| Subventions d'investissement | 95 106 | | | 152 559 | 247 665 |
| Provisions réglementées | (5 073) | | | (703) | (5 776) |
| TOTAL | 9 597 716 | (1 019 155) | | 1 893 299 | 10 471 859 |

Date de l'assemblée générale 24/08 2017
Dividendes attribués 1 019 155
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 1 019 155
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 578 560
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 578 560
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 874 143

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.14

# Capital social

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 1 592 420,00 | 3,0500 | 4 856 881,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **1 592 420,00** | **3,0500** | **4 856 881,00** |

Autorisation d'une réduction de capital par AGE du 16 décembre 2005.

Décision du conseil en date du 9 janvier 2006 de réduire le capital de 388300 actions portant ainsi le capital à 4856881 euros divisé en 1592420 actions de 3.02 euros chacune de valeur nominale.

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 6.18

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|---|---|---|---|---|
| RESULTAT COURANT | | 2 190 516 | 475 684 | 1 714 832 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) | | (27 929) | (54 532) | 26 603 |
| RESULTAT COMPTABLE | | 2 162 587 | 421 152 | 1 741 435 |

(1) après retraitements fiscaux.

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| Engagements auprès d'autres centres E Leclerc dans le cadre des opérations de parrainages | | 4 840 000 | |
| Bestave | | 7 926 000 | |
| Landinvest | | 1 452 000 | |
| | | 14 218 000 | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** enregistrée au passif du bilan | | | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | 14 218 000 | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 9

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 28/02/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts | nantissement des parts SCI BESTAVE | BNP PARIBAS | 681 250 | 146 265 |
| Emprunt | nantissement des parts SCI BESTAVE | Crédit coopératif | 1 303 798 | 338 836 |
| | nantissement du fonds à hauteur des emprunts | | | |
| | caution solidaire dirigeants jusqu'à 280 ke | | | |
| Emprunt | nantissement du fonds | Crédit Coopératif | 450 000 | 423 731 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Crédit coopératif | 1 150 000 | 643 179 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 500 000 | 467 462 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 2 000 000 | 1 226 870 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 1 000 000 | 226 304 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Crédit coopératif | 500 000 | 328 718 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 750 000 | 570 229 |
| | | TOTAL | 8 335 048 | 4 371 594 |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 11

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **28/02/2018**

| ACCROISSEMENTS | | |
|---|---|---|
| | Provisions règlementées | |
| | Autres | |
| | **ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

| ALLEGEMENTS | | |
|---|---|---|
| | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation | |
| | Participation des salariés | 200 424 |
| | Contribution sociale de solidarité | 6 502 |
| | Provision pour engagements de retraite comptabilisés | 15 228 |
| | tascom | 38 912 |
| | Autres | |
| | **ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | **261 066** |

Les chiffres indiqués représentent les réintégrations en base. L'impact en termed'impot société s'élève en conséquence à 76588
euros.

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

| | | 28/02/2018 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 7 | |
| | Professions intermédiaires | | 9 | |
| | Employés | | 106 | |
| | Ouvriers | | | |
| | TOTAL | | 122 | |

Document soumis au contrôle des associés légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

# Identité de la société mère consolidant les comptes

28/02/2018

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|---|---|---|---|
| LAUCLAND<br>52 Avenue de Bordeaux 40200 mimizan | SAS | | |

Document soumis
au contrôle des
commissaires aux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545

ANNEXE - Elément 15

# Filiales et participations

| Etat exprimé en euros | 28/02/2018 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | |
| SCI BESTAVE | | 592 374 | 99,00 | (30 263) |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | |
| **1. Filiales non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| **2. Participations non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en euros | Cabinet Frappe Tossut | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 28/02/2018 | 28/02/2017 | % | % | 28/02/2018 | 28/02/2017 | % | % |
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur | 14 200 | 14 200 | *100,00* | *100,00* | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 14 200 | 14 200 | *100,00* | *100,00* | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 14 200 | 14 200 | *100,00* | *100,00* | | | | |

Document soumis au contrôle des auditeurs légaux

*Voir le rapport de présentation de l'Expert Comptable*



Copie certifiée conforme
S / 05/04/2019 18:15:11
N° de dépôt - 2019/743 / 394121545