

RCS : BEAUVAIS Code greffe : 6001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00226 Numéro SIREN : 419 629 415 Nom ou dénomination : BEAUVAIS DIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2018 sous le numéro de dépôt 3861

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

SAS BEAUVAIS DIS

avenue nelson mandela
60000 BEAUVAIS

APE : 4711F

SIRET : 419629415 00011

60-01

Greffe du Tribunal
de Commerce de Beauvais
DÉPÔT N° 3861

DU

22 NOV. 2018

RCS Beauvais

N°

N° de gestion

19983226

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/03/2018	Net 31/03/2017
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 402 859		6 402 859	6 402 859
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	5 335	5 335		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	508 304	508 304		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 620	20 847	117 774	62 521
Autres immobilisations corporelles	1 588 696	279 932	1 308 765	520 317
Immobilisations corporelles en cours	1 687 324	363 818	1 323 506	380 880
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	232 324		232 324	232 324
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	158 453		158 453	151 067
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 721 915	1 178 235	9 543 681	7 749 967
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 872 796		2 872 796	2 099 376
Avances et acomptes versés sur commandes	15 291		15 291	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	278 239	10 568	267 671	2 994 000
Autres créances	1 815 625		1 815 625	1 441 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 052 898		1 052 898	176 158
Charges constatées d'avance (3)	32 658		32 658	29 578
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 067 507	10 568	6 056 939	6 740 325
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 789 422	1 188 803	15 600 620	14 490 293
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme

Bilan Passif

	31/03/2018	31/03/2017
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 500 000,00	6 500 000,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	195 400,35	171 830,35
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 395 966,68	948 138,96
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement	-2 386 422,96	471 397,72
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 704 944,07	8 091 367,03
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 137 151,78	810 486,39
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 194 758,71	566 947,21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	3 690 707,11	3 850 847,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	852 144,77	1 157 854,64
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	20 913,33	12 789,75
TOTAL DETTES	9 895 675,70	6 398 925,65
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 500 619,77	14 490 292,68
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 807 140,00	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 088 535,70	6 398 925,65
(3) Dont emprunts participatifs	808,63	703 098,18
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/04/17 au 31/03/18 12 mois	%	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	24 068 964,50	86,67	23 458 625,27	88,02	610 339,23	2,60
Production vendue	3 703 347,74	13,33	3 194 002,04	11,98	509 345,70	15,95
Production stockée						
Subventions d'exploitation	30 577,00	0,11	2 490 683,27	9,34	-2 460 106,27	-98,77
Autres produits	24 258,07	0,09	19 605,24	0,07	4 652,83	23,73
Total	27 827 147,31	100,20	29 162 915,82	109,42	-1 335 768,51	-4,58
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	23 147 910,11	83,35	21 154 168,65	79,37	1 993 741,46	9,42
Variation de stock (m/ses)	-773 420,11	-2,78	137 561,57	0,52	-910 981,68	-662,24
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	3 529 192,54	12,71	4 058 421,07	15,23	-529 228,53	-13,04
Total	25 903 682,54	93,27	25 350 151,29	95,11	553 531,25	2,18
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	589 217,92	2,12	517 823,25	1,94	71 394,67	13,79
Salaires et Traitements	2 590 895,84	9,33	2 077 655,71	7,80	513 240,13	24,70
Charges sociales	678 477,69	2,44	460 837,47	1,73	217 640,22	47,23
Amortissements et provisions	376 131,34	1,35	99 929,84	0,37	276 201,50	276,40
Autres charges	14 720,87	0,05	16 203,63	0,06	-1 482,76	-9,15
Total	4 249 443,66	15,30	3 172 449,90	11,90	1 076 993,76	33,95
Produits financiers	3 603,84	0,01	1 241,97		2 361,87	190,17
Charges financières	25 363,33	0,09	5 051,22	0,02	20 312,11	402,12
Résultat financier	-21 759,49	-0,08	-3 809,25	-0,01	-17 950,24	471,23
Opérations en commun						
Produits exceptionnels	2 500,00	0,01			2 500,00	
Charges exceptionnelles	43 317,58	0,16	172,66		43 144,92	NS
Résultat exceptionnel	-40 817,58	-0,15	-172,66		-40 644,92	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-2 133,00	-0,01	164 935,00	0,62	-167 068,00	-101,29
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 386 422,96	-8,59	471 397,72	1,77	-2 857 820,68	-606,24

ETATS FINANCIERS

2018

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BEAUVAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 15 600 620 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 386 423 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Saut mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées

Règles et méthodes comptables

ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,78 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 50 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 197 909 Euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel -- CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Règles et méthodes comptables

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Le magasin Centre de Beauvais a changé d'enseigne le 1er janvier 2017 au profit de "CARREFOUR". Le magasin s'est installé dans de nouveaux locaux situés à la même adresse le 13 juin 2017.

Il a été signé avec CARREFOUR une "convention de produits accessoires ouverture CARREFOUR". Cette convention précise les conditions d'application de la franchise en contrepartie une subvention pour un montant total de 2 475 000 € HT.

Il est précisé dans le contrat que le montant ne sera définitivement acquis qu'au terme d'une période de 5 ans pendant lesquels le franchisé s'engage à conserver l'enseigne.

La subvention figure en totalité dans les produits de l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	6 402 859			6 402 859
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 292		13 957	5 335
Immobilisations incorporelles	6 422 151		13 957	6 408 194
- Terrains	541 346		33 042	508 304
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	264 526	74 735	200 640	138 620
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 666 711	974 540	1 052 554	1 588 696
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 881 642	956 938	3 372 830	1 465 750
- Matériel de transport	1 833	1 200	1 833	1 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 237	188 057	429 920	220 374
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 818 294	2 195 470	5 090 820	3 922 944
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	232 324			232 324
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	154 671	3 782		158 453
Immobilisations financières	386 995	3 782		390 777
ACTIF IMMOBILISE	13 627 440	2 199 252	5 104 776	10 721 915

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 195 470	3 782	2 199 252
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 195 470	3 782	2 199 252
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	13 957	5 090 820		5 104 776
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	13 957	5 090 820		5 104 776

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2018
Éléments achetés	
Éléments réévalués	6 402 859
Éléments reçus en apport	
Total	6 402 859

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 292		13 957	5 335
Immobilisations incorporelles	19 292		13 957	5 335
- Terrains	541 346		33 042	508 304
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	202 005	19 482	200 640	20 847
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 146 394	173 831	1 040 293	279 932
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 517 893	148 834	3 347 853	318 874
- Matériel de transport	1 833	181	1 833	181
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	445 107	28 521	428 865	44 763
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 854 577	370 848	5 052 525	1 172 900
ACTIF IMMOBILISE	5 873 869	370 848	5 066 432	1 176 235

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 284 975 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	158 453		158 453
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	278 239	278 239	
Autres	1 815 625	1 815 625	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 658	32 658	
Total	2 284 975	2 126 522	158 453
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 604		

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	240 000
FOURNIS.RRR A OBTENIR	433 492
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	34 581
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	38 015
Total	746 088

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 500 000,00 Euro décomposé en 348 700 titres d'une valeur nominale de 18.64 Euro.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Parts	348 700			348 700
TOTAL	348 700			348 700

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/09/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	471 398
Total des origines	471 398
Affectations aux réserves	
Distributions	471 398
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	471 398

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2017	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/03/2018
Capital	6 500 000				6 500 000
Réserve légale	171 830	23 570	23 570		195 400
Réserves générales	948 139	447 828	447 828		1 395 967
Résultat de l'exercice	471 398	-471 398	-2 386 423	471 398	-2 386 423
Total Capitaux Propres	8 091 357		-2 315 225	471 398	5 704 944

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 895 676 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	809	809		
- à plus de 1 an à l'origine	2 136 343	329 203	1 150 000	657 140
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 690 707	3 690 707		
Dettes fiscales et sociales	852 145	852 145		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 215 672	3 215 672		
Produits constatés d'avance				
Total	9 895 676	8 068 535	1 150 000	657 140
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-2 028 472			
(**) Dont envers les associés	3 194 759			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 135 710	2 135 710	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 135 710	2 135 710	

Un contrat de crédit de trésorerie à été signé avec le Crédit Agricole Brie Picardie le 24 avril 2016 pour une durée de 84 mois pour un montant de 1150000 €. Cet emprunt contribue au financement des installations du nouveau magasin.

Le contrat est garanti par le nantissement du fond de commerce en concurrence de rang avec la BPI pris par acte séparé.

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	213 524
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	633
BANQUES INTERETS COURUS	759
CONGES A PAYER	213 488
PRIME ANNUELLE A PAYER	67 727
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	66 544
ETAT AUTRES CH. A PAYER	292 980
Total	855 655

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	32 658		
Total	32 658		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2018
CA Magasin Hyper U	21 802 908
CA Station	5 738 953
Activités annexes	230 451
TOTAL	27 772 312

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 060 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Résultat financier

	31/03/2018	31/03/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 242
Reprises sur provisions et transferts de charge	3 604	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 604	1 242
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	25 363	5 051
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	25 363	5 051
Résultat financier	-21 759	-3 809

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 023	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	38 294	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 500
TOTAL	43 318	2 500

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	163 327
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	2 133
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-2 545 647	-200 042	-2 345 605
+ Résultat exceptionnel	-40 818		-40 818
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-2 586 465	-200 042	-2 386 423
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/1997, la société SAS BEAUVAIS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ST QUENTIN HOLDING.

La société Saint Quentin Holding, tête de groupe de l'intégration fiscale n'a fait aucune opération durant cet exercice pouvant justifier un retraitements particulier au niveau de l'intégration fiscale.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 133 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	119	
Ouvriers		
Total	133	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement de fonds de commerce, installation nouveau magasin</i>	2 135 710
Autres engagements donnés	2 135 710
Total	2 135 710
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

La société BEAUVAIS DIS a souscrit deux financements pour les travaux d'aménagement du nouvel hypermarché pour un montant total de 2 300 000 € fin mars 2016.

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautiion solidaire</i>	
Avals et cautions	313 906
	313 906
Autres engagements reçus	
Total	313 906
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

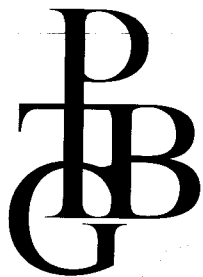
Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 128 724 Euro
 Les indemnités sont calculées selon les taux décrit et ne font l'objet d'aucune provision comptables.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



Jean Pascal THOREL
François DINEUR
Natacha MESNILDREY
Mickaël ENGUERRAND
Reynald GEMY
Céline MADRALA
Morgane MARC
Lucie PERRIER
Associés

SAS BEAUVAIS DIS
Avenue Nelson Mandela
60000 BEAUVAIS

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

Exercice clos le 31 mars 2018

UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés,
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05 AGRÈMENT OF 251 401 999 14

INAA
GROUP

AB OLUCÉ

membre du groupement

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2018

A l'Assemblée Générale de la société BEAUVAIS DIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS BEAUVAIS DIS, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les « Règles et méthodes comptables » de l'Annexe exposent notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation du stock de marchandises.

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

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.

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

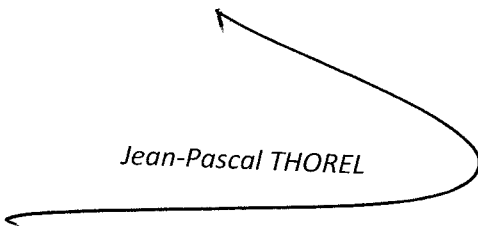
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

Fait à Colombelles, le 17 septembre 2018
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés

Jean-Pascal THOREL



Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

BEAUVAIS DIS

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	6 402 859		6 402 859	6 402 859
Fonds commercial (1)	5 335	5 335		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	508 304	508 304		62 521
Constructions	138 620	20 847	117 774	520 317
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 588 696	279 932	1 308 765	380 880
Autres immobilisations corporelles	1 687 324	363 818	1 323 506	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)	232 324		232 324	232 324
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	158 453		158 453	151 067
Autres immobilisations financières	10 721 915	1 178 235	9 543 681	7 749 967
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)			2 872 796	2 099 376
Produits intermédiaires et finis	2 872 796		15 291	
Marchandises	15 291			
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	278 239	10 568	267 671	2 994 000
Autres créances	1 815 625		1 815 625	1 441 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 052 898		1 052 898	176 158
Disponibilités	32 658		32 658	29 578
Charges constatées d'avance (3)	6 067 507	10 568	6 056 939	6 740 325
TOTAL ACTIF CIRCULANT				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	16 789 422	1 188 803	15 600 620	14 490 293
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil

Expert Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

Bilan Passif

CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 500 000,00	6 500 000,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	195 400,35	171 830,35
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 395 966,68	948 138,96
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement	-2 386 422,96	471 397,72
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 704 944,07	8 091 367,03
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 137 151,78	810 486,39
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 194 758,71	566 947,21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 690 707,11	3 850 847,66
Dettes fiscales et sociales	852 144,77	1 157 854,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	20 913,33	12 789,75
TOTAL DETTES	9 895 675,70	6 398 925,65
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 600 619,77	14 490 292,68
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 807 140,00	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 088 535,70	6 398 925,65
(3) Dont emprunts participatifs	808,63	703 098,18
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

PTBG & Associés**Audit Expertise Conseil**

Expert Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

BEAUVAIS DIS

ETATS FINANCIERS

Compte de résultat

PRODUITS						
Ventes de marchandises	24 068 964,50	86,67	23 458 625,27	88,02	610 339,23	2,60
Production vendue	3 703 347,74	13,33	3 194 002,04	11,98	509 345,70	15,95
Production stockée	30 577,00	0,11	2 490 683,27	9,34	-2 460 106,27	-98,77
Subventions d'exploitation	24 258,07	0,09	19 605,24	0,07	4 652,83	23,73
Autres produits						
Total	27 827 147,31	100,20	29 162 915,82	109,42	-1 335 768,51	-4,58
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	23 147 910,11	83,35	21 154 168,65	79,37	1 993 741,46	9,42
Variation de stock (m/ses)	-773 420,11	-2,78	137 561,57	0,52	-910 981,68	-662,24
Achats de m.p. & aut. approv.						
Variation de stock (m.p.)	3 529 192,54	12,71	4 058 421,07	15,23	-529 228,53	-13,04
Autres achats & charges externes						
Total	25 903 682,54	93,27	25 350 151,29	95,11	553 531,25	2,18
MARGE SUR M/SES & MAT	1 923 464,77	6,93	3 812 764,53	14,31	-1 889 299,76	-49,55
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	589 217,92	2,12	517 823,25	1,94	71 394,67	13,79
Salaires et Traitements	2 590 895,84	9,33	2 077 655,71	7,80	513 240,13	24,70
Charges sociales	678 477,69	2,44	460 837,47	1,73	217 640,22	47,23
Amortissements et provisions	376 131,34	1,35	99 929,84	0,37	276 201,50	276,40
Autres charges	14 720,87	0,05	16 203,63	0,06	-1 482,76	-9,15
Total	4 249 443,66	15,30	3 172 449,90	11,90	1 076 993,76	33,95
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 325 978,89	-8,38	640 314,63	2,40	-2 966 293,52	-463,26
Produits financiers	3 603,84	0,01	1 241,97		2 361,87	190,17
Charges financières	25 363,33	0,09	5 051,22	0,02	20 312,11	402,12
Résultat financier	-21 759,49	-0,08	-3 809,25	-0,01	-17 950,24	471,23
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-2 347 738,38	-8,45	636 505,38	2,39	-2 984 243,76	-468,85
Produits exceptionnels	2 500,00	0,01			2 500,00	
Charges exceptionnelles	43 317,58	0,16	172,66		43 144,92	NS
Résultat exceptionnel	-40 817,58	-0,15	-172,66		-40 644,92	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-2 133,00	-0,01	164 935,00	0,62	-167 068,00	-101,29
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 386 422,96	-8,59	471 397,72	1,77	-2 857 820,68	-606,24

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil

Expert Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BEAUVAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 15 600 620 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 386 423 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées

Règles et méthodes comptables

ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,78 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 50 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 197 909 Euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

BEAUVAIS DIS

ETATS FINANCIERS

 Règles et méthodes comptables



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le magasin Centre de Beauvais a changé d'enseigne le 1er janvier 2017 au profit de "CARREFOUR". Le magasin s'est installé dans de nouveaux locaux situés à la même adresse le 13 juin 2017.

Il a été signé avec CARREFOUR une "convention de produits accessoires ouverture CARREFOUR". Cette convention précise les conditions d'application de la franchise en contrepartie une subvention pour un montant total de 2 475 000 € HT.

Il est précisé dans le contrat que le montant ne sera définitivement acquis qu'au terme d'une période de 5 ans pendant lesquels le franchisé s'engage à conserver l'enseigne.

La subvention figure en totalité dans les produits de l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				6 402 859
- Fonds commercial	6 402 859			5 335
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 292		13 957	
Immobilisations incorporelles	6 422 151		13 957	6 408 194
- Terrains	541 346		33 042	508 304
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	264 526	74 735	200 640	138 620
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 666 711	974 540	1 052 554	1 588 696
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 881 642	956 938	3 372 830	1 465 750
- Matériel de transport	1 833	1 200	1 833	1 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 237	188 057	429 920	220 374
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 818 294	2 195 470	5 090 820	3 922 944
- Participations évaluées par mise en équivalence				232 324
- Autres participations	232 324			
- Autres titres immobilisés		3 782		158 453
- Prêts et autres immobilisations financières	154 671			
Immobilisations financières	386 995	3 782		390 777
ACTIF IMMOBILISE	13 627 440	2 199 252	5 104 776	10 721 915

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 195 470	3 782	2 199 252
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 195 470	3 782	2 199 252
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	13 957	5 090 820		5 104 776
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	13 957	5 090 820		5 104 776

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Éléments achetés	
Éléments réévalués	6 402 859
Éléments reçus en apport	
Total	6 402 859

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial			13 957	5 335
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 292		13 957	5 335
Immobilisations incorporelles	19 292		13 957	5 335
- Terrains	541 346		33 042	508 304
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	202 005	19 482	200 640	20 847
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 146 394	173 831	1 040 293	279 932
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 517 893	148 834	3 347 853	318 874
- Matériel de transport	1 833	181	1 833	181
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	445 107	28 521	428 865	44 763
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 854 577	370 848	5 052 525	1 172 900
ACTIF IMMOBILISE	5 873 869	370 848	5 066 482	1 178 235

Actif circulant

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 284 975 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	158 453		158 453
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	278 239	278 239	
Autres	1 815 625	1 815 625	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	32 658	32 658	
Total	2 284 975	2 126 522	158 453
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 604		

Produits à recevoir

CLIENTS FACT. A ETABLIR	240 000
FOURNIS.RRR A OBTENIR	433 492
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	34 581
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	38 015
Total	746 088

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 500 000,00 Euro décomposé en 348 700 titres d'une valeur nominale de 18,64 Euro.

Parts	348 700			348 700
TOTAL	348 700			348 700

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/09/2017.

Report à Nouveau de l'exercice précédent	471 398
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	471 398
Affectations aux réserves	471 398
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	471 398

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Capital	6 500 000				6 500 000
Réserve légale	171 830	23 570	23 570		195 400
Réserves générales	948 139	447 828	447 828		1 395 967
Résultat de l'exercice	471 398	-471 398	-2 386 423	471 398	-2 386 423
Total Capitaux Propres	8 091 367		-1 915 025	471 398	5 704 944

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 895 676 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	809	809		
- à plus de 1 an à l'origine	2 136 343	329 203	1 150 000	657 140
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 690 707	3 690 707		
Dettes fiscales et sociales	852 145	852 145		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 215 672	3 215 672		
Produits constatés d'avance				
Total	9 895 676	8 088 536	1 150 000	657 140
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-2 028 472			
(**) Dont envers les associés	3 194 759			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 135 710	2 135 710	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 135 710	2 135 710	

Un contrat de crédit de trésorerie à été signé avec le Crédit Agricole Brie Picardie le 24 avril 2016 pour une durée de 84 mois pour un montant de 1150000 €. Cet emprunt contribue au financement des installations du nouveau magasin.

Le contrat est garantie par le nantissement du fond de commerce en concurrence de rang avec la BPI pris par acte séparé.

Charges à payer

FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	213 524
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	633
BANQUES INTERETS COURUS	759
CONGES A PAYER	213 488
PRIME ANNUELLE A PAYER	67 727
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	66 544
ETAT AUTRES CH. A PAYER	292 980
Total	855 655

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTAT.D AVANCE	32 658		
Total	32 658		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	
CA Magasin Hyper U	21 802 908
CA Station	5 738 953
Activités annexes	230 451
TOTAL	27 772 312

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 060 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Résultat financier

Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 242
Autres intérêts et produits assimilés	3 604	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 604	1 242
Dotations financières aux amortissements et provisions	25 363	5 051
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	25 363	5 051
Résultat financier	-21 759	-3 809

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 023	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	38 294	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 500
TOTAL	43 318	2 500

Résultat et impôts sur les bénéfices

Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	163 327
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	2 133
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

+ Résultat courant (**)	-2 545 647	-200 042	-2 345 605
+ Résultat exceptionnel	-40 818		-40 818
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-2 586 465	-200 042	-2 386 423
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/1997, la société SAS BEAUVAIS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ST QUENTIN HOLDING.

La société Saint Quentin Holding, tête de groupe de l'intégration fiscale n'a fait aucune opération durant cet exercice pouvant justifier un retraitement particulier au niveau de l'intégration fiscale.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 133 personnes dont 3 apprentis et 4 handicapés.

Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	119	
Ouvriers		
Total	133	

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de fonds de commerce, installation nouveau magasin	2 135 710
Autres engagements donnés	2 135 710
Total	2 135 710
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

La société BEAUVAIS DIS a souscrit deux financements pour les travaux d'aménagement du nouvel hypermarché pour un montant total de 2 300 000 € fin mars 2016.

Autres informations

Engagements reçus

Plafonds des découverts autorisés	313 906
<i>Caution solidaire</i>	313 906
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	313 906
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 128 724 Euro
 Les indemnités sont calculées selon les taux décrit et ne font l'objet d'aucune provision comptables.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

BEAUVAIS DIS
SAS au capital de 6.500.000,00 Euros
Avenue Nelson Mandela Centre Commercial St Quentin
BEAUVAIS (60000)
R.C.S. : BEAUVAIS 419 629 415

I. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 31 mars 2018.

TROISIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à -2.386.966,68 Euros, de la façon suivante :

- sur le poste « Autres réserves », à concurrence de la somme de -1.395.966,68 €
- au compte « Report à nouveau », à concurrence de la somme de -990.456,28 €

Au titre des trois derniers exercices, il n'y a pas eu de distribution de dividendes.

II. RESOLUTION VOTEE : ASSEMBLEE GENERALE DU 28 SEPTEMBRE 2018

TROISIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à -2.386.966,68 Euros, de la façon suivante :

- sur le poste « Autres réserves », à concurrence de la somme de -1.395.966,68 €
- au compte « Report à nouveau », à concurrence de la somme de -990.456,28 €

Au titre des trois derniers exercices, il n'y a pas eu de distribution de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

