

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00416

Numéro SIREN : 442 570 230

Nom ou dénomination : SALONDIS

Ce dépôt a été enregistré le 09/07/2018 sous le numéro de dépôt 2213

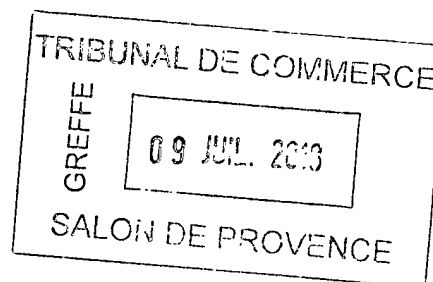
SALONDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 999.000 euros

Siège social : route de Pelissanne

13300 SALON DE PROVENCE

R.C.S. SALON DE PROVENCE 442 570 230



BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2017

Certifiés conformes

Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, starting from the bottom left and sweeping upwards and to the right, ending under the 'Certifiés conformes' text.

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

SAS SALONDIS
CC Les Viougues
Route de Pélissanne
13300 SALON-DE-PROVENCE

relatifs à l'exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

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

- Total du bilan,	52 314 067 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	112 415 558 Euros
- Résultat net comptable,	2 610 936 Euros

Fait à SALON DE PROVENCE
Le 02/01/2018

BARD Jérôme
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	118 258	116 999	1 259	846	413	48.82
	Fonds commercial (1)	727 249	190 000	537 249	10 774 467	10 237 217	95.01
	Autres immobilisations incorporelles	10 237 217		10 237 217		10 237 217	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 743 093		2 743 093	3 768 093	1 025 000	27.20
	Constructions	10 975 806	3 271 023	7 704 783	8 240 083	535 301	6.50
	Installations techniques, matériel et outillage	3 817 071	2 647 869	1 169 202	1 373 152	203 950	14.85
	Autres immobilisations corporelles	8 449 951	4 366 522	4 083 429	4 197 528	114 099	2.72
	Immobilisations en cours				72 142	72 142	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	156 300		156 300	156 300		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 047 080	564	2 046 516	1 931 764	114 752	5.94
	Prêts	378 889		378 889	389 032	10 143	2.61
	Autres immobilisations financières	8 626		8 626	8 626		
	Total II	39 659 540	10 592 977	29 066 564	30 912 033	1 845 469	5.97
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	17 850		17 850	25 205	7 355	29.18
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 484 371	99 558	5 384 813	5 900 537	515 724	8.74
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	77 394	9 520	67 874	249 456	181 582	72.79
	Autres créances	2 666 365	247 159	2 419 205	1 907 410	511 796	26.83
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	6 686 153		6 686 153	5 083 296	1 602 858	31.53
	Disponibilités	8 241 231		8 241 231	6 959 912	1 281 319	18.41
	Charges constatées d'avance (3)	430 376		430 376	485 690	55 314	11.39
	Total III	23 603 740	356 237	23 247 503	20 611 506	2 635 997	12.79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	63 263 280	10 949 214	52 314 067	51 523 539	790 528	1.53

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

537 249
0-
408 648

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 999 000)	999 000	999 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	100 000	100 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	15 507 578	13 238 446	2 269 132	17.14
	Report à nouveau	5 261 806	5 261 806		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 610 936	2 619 132	8 196	0.31
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	24 479 319	22 218 383	2 260 936	10.18
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	33 395	33 395		
	Provisions pour charges	667 134	605 039	62 096	10.26
	Total III	700 530	638 434	62 096	9.73
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 463 334	9 781 944	1 318 610	13.48
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 281 322	3 436 508	155 187	4.52
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 900	1 766	1 134	64.20
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 392 874	9 184 211	208 664	2.27
	Dettes fiscales et sociales	4 610 091	4 719 695	109 604	2.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 269	51 194	14 925	29.15
	Autres dettes	1 345 329	1 490 401	145 072	9.73
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 098	1 002	1 096	109.41
	Total IV	27 134 218	28 666 722	1 532 504	5.35
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	52 314 067	51 523 539	790 528	1.53

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

20 709 121 20 764 549

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	110 370 647		110 370 647	109 968 317	402 329	0.37
Production vendue de biens	89 526		89 526	68 246	21 279	31.18
Production vendue de services	1 955 385		1 955 385	1 854 599	100 787	5.43
Chiffre d'affaires NET	112 415 558		112 415 558	111 891 162	524 396	0.47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			17 334	27 890	10 557	37.85
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 239 027	1 173 456	65 571	5.59
Autres produits			19 408	4 883	14 524	297.42
Total des Produits d'exploitation (I)			113 691 326	113 097 392	593 934	0.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			86 854 480	86 553 712	300 768	0.35
Variation de stock (marchandises)			536 138	47 781	488 357	N5
Achats de matières premières et autres approvisionnements			214 278	214 461	183	0.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			7 355	6 253	13 608	217.62
Autres achats et charges externes *			7 858 294	7 437 929	420 365	5.65
Impôts, taxes et versements assimilés			1 656 116	1 730 688	74 572	4.31
Salaires et traitements			7 184 970	7 407 645	222 675	3.01
Charges sociales			2 897 927	3 005 998	108 071	3.60
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 443 590	1 497 594	54 004	3.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			100 149	128 901	28 752	22.31
Dotations aux provisions			667 134	605 039	62 096	10.26
Autres charges			29 331	21 179	8 152	38.49
Total des Charges d'exploitation (II)			109 449 762	108 644 673	805 089	0.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 241 564	4 452 720	211 155	4.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 394	219 951	213 557-	97.09-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	105 391	126 397	21 005-	16.62-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2	2-	100.00-
Total V	111 785	346 350	234 564-	67.72-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	362 649	418 175	55 525-	13.28-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	39		39	
Total VI	362 688	418 175	55 487-	13.27-
2. Résultat financier (V-VI)	250 903-	71 825-	179 078-	249.33-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 990 662	4 380 895	390 233-	8.91-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	747	14 330	13 584-	94.79-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 354 241	16 283	1 337 957	N5
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	740	188 831	188 091-	99.61-
Total VII	1 355 727	219 445	1 136 283	517.80
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 750	23 915	22 165-	92.68-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 065 150	187 321	877 829	468.62
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		490	490-	100.00-
Total VIII	1 066 900	211 726	855 174	403.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	288 827	7 718	281 109	N5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	907 840	777 027	130 813	16.84
Impôts sur les bénéfices (X)	760 713	992 454	231 741-	23.35-
Total des produits (I+III+V+VII)	115 158 839	113 663 187	1 495 652	1.32
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	112 547 903	111 044 055	1 503 848	1.35
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 610 936	2 619 132	8 196-	0.31-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

697
68 031 13 031
CABINET MLA

ANNEXE DU 01/10/2016 AU 30/09/2017

CABINET MLA

64 Cours Carnot

13300 SALON DE PROVENCE

04 90 56 21 38

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 52 314 066.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 112 415 557.73 Euros et dégageant un bénéfice de 2 610 935.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Suite au règlement de l'ANC 2015-06 du 23/11/2015 applicable au 1er janvier 2016, le mali de fusion constaté au 30/09/2016 suite à la fusion de la SAS SALON 2 a été réimputé intégralement au compte 20810000 "Mali de fusion s/actif incorporel - Fonds de commerce".

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 447 725 €.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés du groupe dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture et relatif aux trois premiers trimestres de 2017 sera imputable sur l'impôt sur les sociétés du groupe de l'exercice suivant.

Le montant du CICE 2016 imputé sur l'IS groupe est de 403 135 euros.

Le montant du CICE pour les trois premiers trimestres 2017 provisionné en produit à recevoir s'élève à 315 694 euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Le CICE de l'exercice écoulé a été affecté au financement des investissements courants de notre société, aux formations et au maintien du personnel.

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 081 354		1 370
TOTAL			
Terrains	3 768 093		
Constructions sur sol propre	10 866 810		
Installations générales agencements aménagements des constructions	113 996		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 712 834		153 251
Installations générales agencements aménagements divers	7 309 734		465 482
Matériel de transport	170 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	659 957		8 882
Immobilisations corporelles en cours	72 142		
TOTAL	26 673 766		627 615
Autres participations	156 300		
Autres titres immobilisés	1 932 328		114 752
Prêts, autres immobilisations financières	397 658		10 632
TOTAL	2 486 286		125 384
TOTAL GENERAL	40 241 406		754 369

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 082 725	11 082 725
TOTAL				
Terrains		1 025 000	2 743 093	2 743 093
Constructions sur sol propre			10 866 810	10 866 810
Installations générales agencements aménagements constr.		5 000	108 996	108 996
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		49 014	3 817 071	3 817 071
Installations générales agencements aménagements divers		29 520	7 745 696	7 745 696
Matériel de transport		113 500	56 700	56 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 284	647 555	647 555
Immobilisations corporelles en cours	72 142			
TOTAL	72 142	1 243 318	25 985 921	25 985 921
Autres participations			156 300	156 300
Autres titres immobilisés			2 047 080	2 047 080
Prêts, autres immobilisations financières		20 775	387 515	387 515
TOTAL		20 775	2 590 894	2 590 894
TOTAL GENERAL	72 142	1 264 093	39 659 540	39 659 540

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	116 042	957		116 999
Constructions sur sol propre	2 637 899	531 555		3 169 454
Installations générales agencements aménagements constr.	102 824	3 746	5 000	101 569
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 339 682	357 117	48 930	2 647 869
Installations générales agencements aménagements divers	3 502 138	466 057	29 519	3 938 676
Matériel de transport	118 977	12 972	75 252	56 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	321 247	71 186	21 284	371 149
TOTAL	9 022 767	1 442 633	179 986	10 285 414
TOTAL GENERAL	9 138 809	1 443 590	179 986	10 402 413

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	957				
Constructions sur sol propre	531 555				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 746				
Instal.techniques matériel outillage indus.	357 117				
Instal.générales agenc.aménag.divers	466 057				
Matériel de transport	12 972				
Matériel de bureau informatique mobilier	71 186				
TOTAL	1 442 633				
TOTAL GENERAL	1 443 590				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	33 395				33 395
Pensions et obligations similaires	605 039	667 134	605 038		667 134
TOTAL	638 434	667 134	605 038		700 530

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	190 000				190 000
Sur autres immobilisations financières	564				564
Sur stocks et en cours	119 972	99 558	119 972		99 558
Sur comptes clients	8 929	590			9 520
Autres provisions pour dépréciation	247 900		740		247 159
TOTAL	567 365	100 148	120 712		546 801
TOTAL GENERAL	1 205 799	767 282	725 750		1 247 331
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		767 283	725 010		
			740		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	378 889	0	378 889
Autres immobilisations financières	8 626	0	8 626
Clients douteux ou litigieux	11 424	11 424	
Autres créances clients	65 970	65 970	
Personnel et comptes rattachés	75 187	75 187	
Impôts sur les bénéfices	949 508	949 508	
Taxe sur la valeur ajoutée	282 832	282 832	
Divers état et autres collectivités publiques	319 688	319 688	
Groupe et associés	408 648	0	408 648
Débiteurs divers	630 501	630 501	
Charges constatées d'avance	430 376	430 376	
TOTAL	3 561 649	2 765 486	796 163
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10 143		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	19 707	19 707		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 443 628	2 018 531	5 836 746	588 351
Emprunts et dettes financières divers	1 224 341	1 224 341		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 392 874	9 392 874		
Personnel et comptes rattachés	2 191 250	2 191 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 333 949	1 333 949		
Taxe sur la valeur ajoutée	371 088	371 088		
Autres impôts taxes et assimilés	713 803	713 803		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 269	36 269		
Groupe et associés	2 056 981	2 056 981		
Autres dettes	1 345 329	1 345 329		
Produits constatés d'avance	2 098	2 098		
TOTAL	27 131 318	20 706 221	5 836 746	588 351
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 535 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 853 610			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	270.0000	3 700			3 700

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Le règlement n° 2015-06 instaure de nouvelles dispositions concernant l'évaluation des fonds de commerce. Au 30 septembre 2017, les tests de valorisation du fonds commercial effectués ne font pas apparaître de dépréciation de celui-ci. Il n'y a donc eu aucune incidence sur les comptes annuels.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Le mali de fusion affecté à un fonds de commercial n'est pas amortissable car sa durée de vie n'est pas limitée.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
AAI des constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 10 ans
AAI	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon le dernier coût d'acquisition connu.

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Le montant du stock commissionnaire à l'achat à la LECASUD au 30/09/2017 s'élève à 138654.87€, stock non facturé à la date de clôture.

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 311
Autres créances	319 688
Disponibilités	25 809
Total	351 808

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 707
Emprunts et dettes financières diverses	25 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	990 742
Dettes fiscales et sociales	3 739 416
Total	4 774 873

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	430 376
Total	430 376
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 098
Total	2 098

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	45
Employés	239
Total	289

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	8 699 208
- total détaillé ci-après	8 443 627
- intérêts courus	255 581
Total	8 699 208

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BECM 780KE
Montant initial de cette garantie : 780 000
Montant restant dû en capital : 756 557
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE 3M€
Montant initial de cette garantie : 3 000 000
Montant restant dû en capital : 1 686 022
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/07/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : PRET BDE 2500KE
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 357 143
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/01/2018
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE 4750KE (reprise SALON 2)
Montant initial de cette garantie : 4 750 000
Montant restant dû en capital : 1 928 900
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/09/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : OSEO 4750KE (reprise SALON 2)
Montant initial de cette garantie : 4 750 000
Montant restant dû en capital : 1 877 899
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/01/2022

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : BECM 1230K€
Montant initial de cette garantie : 1 230 000
Montant restant dû en capital : 1 187 100
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2024
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE 300K€ (reprise SALON 2)
Montant initial de cette garantie : 300 000
Montant restant dû en capital : 151 039
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/11/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : BECM 525K€
Montant initial de cette garantie : 525 000
Montant restant dû en capital : 498 968
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	12 687 958
Autres engagements donnés :	337 620
Engagement à participer au rachat d'enseigne	337 620
Total (1)	13 025 578
(1) Dont concernant les filiales	10 000

La société s'est engagée à participer au financement du rachat par l'association des exploitants des centres E. LECLERC ACDLEC, des marques et enseignes E. LECLERC, sur une durée de 25 ans pour une quote part au prorata du chiffre d'affaires. L'engagement total sur la période est estimé à 380 000 euros, il a déjà été versé 42 380 euros au titre de celui-ci.

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : Banque EDEL
Nom des personnes ayant donné leur caution : SALONDIS
Montant initial de la caution : 10 000
Montant restant dû de la caution : 10 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement évalué au 30/09/2017 s'établit à 989K€ (taux de charges moyen inclus : 37.5%) dont le solde non versé à une assurance a été provisionné pour 667K€.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
27, Boulevard Général Vautrin
06400 CANNES

Madame Isabelle DESENS
Immeuble OPHIRA I – Place Bermond
06560 SOPHIA ANTIPOLIS

S.A.S SALONDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 999.000 €
Siège social : Route de Péliissanne
13300 SALON DE PROVENCE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

**RAPPORT DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE LA SOCIETE SALONDIS**

**Société par Actions Simplifiée au capital de 999.000 €
Siège social : Route de Pélissanne
13300 SALON DE PROVENCE**

**Décision collective des associés relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 30 septembre 2017**

A la collectivité des associés de la société SALONDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés du 20 mars 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SALONDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 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.

ID \$ JF

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Tests de pertes de valeur des autres immobilisations incorporelles

Risque identifié

Au 30 septembre 2017, la valeur des autres immobilisations incorporelles de la société s'élève à 10.237.217 € au regard d'un total du bilan 52.314.067 €. Cet actif immobilisé est composé du mali technique résultant de la fusion-absorption par la société SALONDIS de sa filiale SALON II au cours de l'exercice précédent.

Nous avons considéré que la valeur de cet actif immobilisé est un point clé de l'audit en raison de son importance significative dans les comptes de la société.

Notre réponse

La société réalise chaque année un test de perte de valeur sur cet actif. Nous avons ainsi apprécié le caractère raisonnable de son estimation et nous nous sommes assurés que la valeur actuelle de cet actif ne faisait pas ressortir de moins-value par rapport à la valeur d'inscription.

Nous avons également vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes.

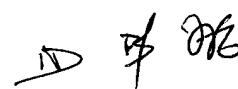
VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 L823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- ✓ nous prenons 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 ;
- ✓ nous apprécions 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 ;

ID 13 210

- ✓ nous apprécions 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 notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

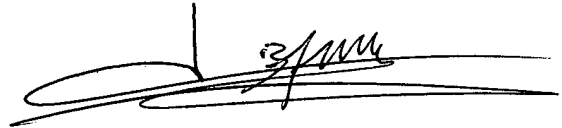
Fait à Cannes, le 28 février 2018

Les Commissaires aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES,

M. Jean-François GUTTADORO,
Président du Directoire.



M. Bruno ALLEAUME,
Commissaire aux Comptes Associé.



Mme. Isabelle DESENS,
Commissaire aux Comptes.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12		Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	118 258	116 999	1 259	846	413 48.82
	Fonds commercial (1)	727 249	190 000	537 249	10 774 467	10 237 217-95.01
	Autres immobilisations incorporelles	10 237 217		10 237 217	10 237 217	
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	2 743 093		2 743 093	3 768 093	1 025 000-27.20
	Constructions	10 975 806	3 271 023	7 704 783	8 240 083	535 301-6.50
	Installations techniques, matériel et outillage	3 817 071	2 647 869	1 169 202	1 373 152	203 950-14.85
	Autres immobilisations corporelles	8 449 951	4 366 522	4 083 429	4 197 528	114 099-2.72
	Immobilisations en cours				72 142	72 142-100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	156 300		156 300	156 300	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	2 047 080	564	2 046 516	1 931 764	114 752 5.94
	Prêts	378 889		378 889	389 032	10 143-2.61
	Autres immobilisations financières	8 626		8 626	8 626	
	Total II	39 659 540	10 592 977	29 066 564	30 912 033	1 845 469-5.97
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	17 850		17 850	25 205	7 355-29.18
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	5 484 371	99 558	5 384 813	5 900 537	515 724-8.74
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	77 394	9 520	67 874	249 456	181 582-72.79
	Autres créances	2 666 365	247 159	2 419 205	1 907 410	511 796-26.83
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	6 686 153		6 686 153	5 083 296	1 602 858 31.53
	Disponibilités	8 241 231		8 241 231	6 959 912	1 281 319 18.41
	Charges constatées d'avance (3)	430 376		430 376	485 690	55 314-11.39
	Total III	23 603 740	356 237	23 247 503	20 611 506	2 635 997 12.79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		63 263 280	10 949 214	52 314 067	51 523 539	790 528 1.53

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

537 249
0-
408 648

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

CABINET MLA



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 999 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	999 000	999 000		
	Réserves				
	Réserve légale	100 000	100 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	15 507 578	13 238 446	2 269 132	17.14
	Report à nouveau	5 261 806	5 261 806		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 610 936	2 619 132	8 196-	0.31-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	24 479 319	22 218 383	2 260 936	10.18
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	33 395	33 395		
	Provisions pour charges	667 134	605 039	62 096	10.26
	Total III	700 530	638 434	62 096	9.73
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 463 334	9 781 944	1 318 610-	13.48-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 281 322	3 436 508	155 187-	4.52-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 900	1 766	1 134	64.20
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 392 874	9 184 211	208 664	2.27
	Dettes fiscales et sociales	4 610 091	4 719 695	109 604-	2.32-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 269	51 194	14 925-	29.15-
	Autres dettes	1 345 329	1 490 401	145 072-	9.73-
	Total IV	27 134 218	28 666 722	1 532 504-	5.35-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 098	1 002	1 096	109.41
	Total V	27 134 218	28 666 722	1 532 504-	5.35-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		52 314 067	51 523 539	790 528	1.53

(1) Dettes et produits constatés d'avance

20 709 121 20 764 549

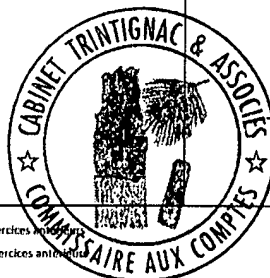


COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	110 370 647		110 370 647	109 968 317		402 329	0.37
Production vendue de biens	89 526		89 526	68 246		21 279	31.18
Production vendue de services	1 955 385		1 955 385	1 854 599		100 787	5.43
Chiffre d'affaires NET	112 415 558		112 415 558	111 891 162		524 396	0.47
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			17 334	27 890		10 557	37.85
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 239 027	1 173 456		65 571	5.59
Autres produits			19 408	4 883		14 524	297.42
Total des Produits d'exploitation (I)			113 691 326	113 097 392		593 934	0.53
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			86 854 480	86 553 712		300 768	0.35
Variation de stock (marchandises)			536 138	47 781		488 357	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			214 278	214 461		183	0.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			7 355	6 253		13 608	217.62
Autres achats et charges externes *			7 858 294	7 437 929		420 365	5.65
Impôts, taxes et versements assimilés			1 656 116	1 730 688		74 572	4.31
Salaires et traitements			7 184 970	7 407 645		222 675	3.01
Charges sociales			2 897 927	3 005 998		108 071	3.60
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 443 590	1 497 594		54 004	3.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			100 149	128 901		28 752	22.31
Dotations aux provisions			667 134	605 039		62 096	10.26
Autres charges			29 331	21 179		8 152	38.49
Total des Charges d'exploitation (II)			109 449 762	108 644 673		805 089	0.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 241 564	4 452 720		211 155	4.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits allérents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges allérents à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 394	219 951	213 557-	97. 09-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	105 391	126 397	21 005-	16. 62-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2	2-	100. 00-
Total V	111 785	346 350	234 564-	67. 72-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	362 649	418 175	55 525-	13. 28-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	39		39	
Total VI	362 688	418 175	55 487-	13. 27-
2. Résultat financier (V-VI)	250 903-	71 825-	179 078-	249. 33-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 990 662	4 380 895	390 233-	8. 91-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	747	14 330	13 584-	94. 79-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 354 241	16 283	1 337 957	N5
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	740	188 831	188 091-	99. 61-
Total VII	1 355 727	219 445	1 136 283	517. 80
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 750	23 915	22 165-	92. 68-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 065 150	187 321	877 829	468. 62
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		490	490-	100. 00-
Total VIII	1 066 900	211 726	855 174	403. 91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	288 827	7 718	281 109	N5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	907 840	777 027	130 813	16. 84
Impôts sur les bénéfices (X)	760 713	992 454	231 741-	23. 35-
Total des produits (I+III+V+VII)	115 158 839	113 663 187	1 495 652	1. 32
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	112 547 903	111 044 055	1 503 848	1. 35
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 610 936	2 619 132	8 196-	0. 31-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

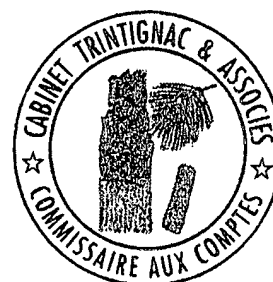
ANNEXE DU 01/10/2016 AU 30/09/2017

CABINET MLA

64 Cours Carnot

13300 SALON DE PROVENCE

04 90 56 21 38



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 52 314 066.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 112 415 557.73 Euros et dégageant un bénéfice de 2 610 935.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

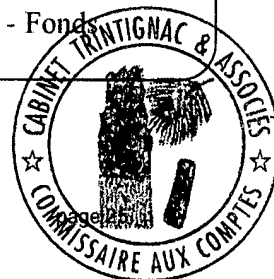
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Suite au règlement de l'ANC 2015-06 du 23/11/2015 applicable au 1er janvier 2016, le mali de fusion constaté au 30/09/2016 suite à la fusion de la SAS SALON 2 a été réimputé intégralement au compte 20810000 "Mali de fusion s/actif incorporel - Fonds de commerce".



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 447 725 €.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés du groupe dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture et relatif aux trois premiers trimestres de 2017 sera **imputable sur l'impôt sur les sociétés du groupe de l'exercice suivant.**

Le montant du CICE 2016 imputé sur l'IS groupe est de 403 135 euros.

Le montant du CICE pour les trois premiers trimestres 2017 provisionné en produit à recevoir s'élève à 315 694 euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Le CICE de l'exercice écoulé a été affecté au financement des investissements courants de notre société, aux formations et au maintien du personnel.

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 081 354		1 370
Terrains	3 768 093		
Constructions sur sol propre	10 866 810		
Installations générales agencements aménagements des constructions	113 996		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 712 834		153 251
Installations générales agencements aménagements divers	7 309 734		465 482
Matériel de transport	170 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	659 957		8 882
Immobilisations corporelles en cours	72 142		
TOTAL	26 673 766		627 615
Autres participations	156 300		
Autres titres immobilisés	1 932 328		114 752
Prêts, autres immobilisations financières	397 658		10 632
TOTAL	2 486 286		125 384
TOTAL GENERAL	40 241 406		754 369

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 082 725	11 082 725
Terrains		1 025 000	2 743 093	2 743 093
Constructions sur sol propre			10 866 810	10 866 810
Installations générales agencements aménagements constr.		5 000	108 996	108 996
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		49 014	3 817 071	3 817 071
Installations générales agencements aménagements divers		29 520	7 745 696	7 745 696
Matériel de transport		113 500	56 700	56 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 284	647 555	647 555
Immobilisations corporelles en cours	72 142			
TOTAL	72 142	1 243 318	25 985 921	25 985 921
Autres participations			156 300	156 300
Autres titres immobilisés			2 047 080	2 047 080
Prêts, autres immobilisations financières		20 775	387 515	387 515
TOTAL		20 775	2 590 894	2 590 894
TOTAL GENERAL	72 142	1 264 093	39 659 540	39 659 540



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des amortissements

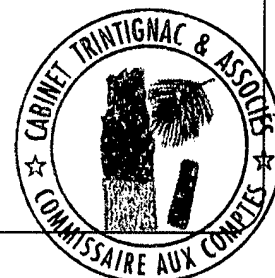
Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	116 042	957		116 999
Constructions sur sol propre	2 637 899	531 555		3 169 454
Installations générales agencements aménagements constr.	102 824	3 746	5 000	101 569
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 339 682	357 117	48 930	2 647 869
Installations générales agencements aménagements divers	3 502 138	466 057	29 519	3 938 676
Matériel de transport	118 977	12 972	75 252	56 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	321 247	71 186	21 284	371 149
TOTAL	9 022 767	1 442 633	179 986	10 285 414
TOTAL GENERAL	9 138 809	1 443 590	179 986	10 402 413

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	957				
Constructions sur sol propre	531 555				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 746				
Instal.techniques matériel outillage indus.	357 117				
Instal.générales agenc.aménag.divers	466 057				
Matériel de transport	12 972				
Matériel de bureau informatique mobilier	71 186				
TOTAL	1 442 633				
TOTAL GENERAL	1 443 590				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	33 395				33 395
Pensions et obligations similaires	605 039	667 134	605 038		667 134
TOTAL	638 434	667 134	605 038		700 530

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	190 000				190 000
Sur autres immobilisations financières	564				564
Sur stocks et en cours	119 972	99 558	119 972		99 558
Sur comptes clients	8 929	590			9 520
Autres provisions pour dépréciation	247 900		740		247 159
TOTAL	567 365	100 148	120 712		546 801
TOTAL GENERAL	1 205 799	767 282	725 750		1 247 331
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		767 283	725 010		740



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

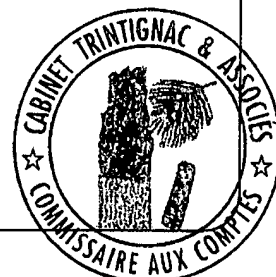
Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	378 889	0	378 889
Autres immobilisations financières	8 626	0	8 626
Clients douteux ou litigieux	11 424	11 424	
Autres créances clients	65 970	65 970	
Personnel et comptes rattachés	75 187	75 187	
Impôts sur les bénéfices	949 508	949 508	
Taxe sur la valeur ajoutée	282 832	282 832	
Divers état et autres collectivités publiques	319 688	319 688	
Groupe et associés	408 648	0	408 648
Débiteurs divers	630 501	630 501	
Charges constatées d'avance	430 376	430 376	
TOTAL	3 561 649	2 765 486	796 163
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10 143		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	19 707	19 707		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 443 628	2 018 531	5 836 746	588 351
Emprunts et dettes financières divers	1 224 341	1 224 341		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 392 874	9 392 874		
Personnel et comptes rattachés	2 191 250	2 191 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 333 949	1 333 949		
Taxe sur la valeur ajoutée	371 088	371 088		
Autres impôts taxes et assimilés	713 803	713 803		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 269	36 269		
Groupe et associés	2 056 981	2 056 981		
Autres dettes	1 345 329	1 345 329		
Produits constatés d'avance	2 098	2 098		
TOTAL	27 131 318	20 706 221	5 836 746	588 351
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 535 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 853 610			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	270.0000	3 700			3 700



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Le règlement n° 2015-06 instaure de nouvelles dispositions concernant l'évaluation des fonds de commerce. Au 30 septembre 2017, les tests de valorisation du fonds commercial effectués ne font pas apparaître de dépréciation de celui-ci. Il n'y a donc eu aucune incidence sur les comptes annuels.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Le mali de fusion affecté à un fonds de commercial n'est pas amortissable car sa durée de vie n'est pas limité.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
AAI des constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 à 10 ans
AAI	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon le dernier coût d'acquisition connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Le montant du stock commissionnaire à l'achat à la LECASUD au 30/09/2017 s'élève à 138654.87€, stock non facturé à la date de clôture.

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 311
Autres créances	319 688
Disponibilités	25 809
Total	351 808

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 707
Emprunts et dettes financières diverses	25 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	990 742
Dettes fiscales et sociales	3 739 416
Total	4 774 873

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	430 376
Total	430 376
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 098
Total	2 098



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	45
Employés	239
Total	289

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	8 699 208
- total détaillé ci-après	8 443 627
- intérêts courus	255 581
Total	8 699 208

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BECM 780K€
Montant initial de cette garantie : 780 000
Montant restant dû en capital : 756 557
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE 3M€
Montant initial de cette garantie : 3 000 000
Montant restant dû en capital : 1 686 022
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/07/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : PRET BDE 2500K€
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 357 143
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/01/2018
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE 4750K€ (reprise SALON 2)
Montant initial de cette garantie : 4 750 000
Montant restant dû en capital : 1 928 900
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/09/2021
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : OSEO 4750K€ (reprise SALON 2)
Montant initial de cette garantie : 4 750 000
Montant restant dû en capital : 1 877 899
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/01/2022



ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : BECM 1230K€

Montant initial de cette garantie : 1 230 000

Montant restant dû en capital : 1 187 100

Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2024

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE 300K€ (reprise SALON 2)

Montant initial de cette garantie : 300 000

Montant restant dû en capital : 151 039

Date de fin d'échéance de la garantie : 10/11/2021

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : BECM 525K€

Montant initial de cette garantie : 525 000

Montant restant dû en capital : 498 968

Date de fin d'échéance de la garantie : 20/04/2022

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	12 687 958
Autres engagements donnés :	337 620
Engagement à participer au rachat d'enseigne	337 620
Total (1)	13 025 578
(1) Dont concernant les filiales	10 000

La société s'est engagée à participer au financement du rachat par l'association des exploitants des centres E. LECLERC ACDLEC, des marques et enseignes E. LECLERC, sur une durée de 25 ans pour une quote part au prorata du chiffre d'affaires. L'engagement total sur la période est estimé à 380 000 euros, il a déjà été versé 42 380 euros au titre de celui-ci.

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : Banque EDEL

Nom des personnes ayant donné leur caution : SALONDIS

Montant initial de la caution : 10 000

Montant restant dû de la caution : 10 000



ANNEXE

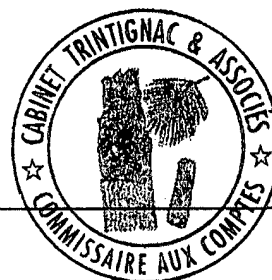
Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement évalué au 30/09/2017 s'établit à 989K€ (taux de charges moyen inclus : 37.5%) dont le solde non versé à une assurance a été provisionné pour 667K€.



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL LTS VOYAGES - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	26 000	182 556	100.00					969 785	24 046	

Le 02/01/2018
FOURNIER Loïc Président

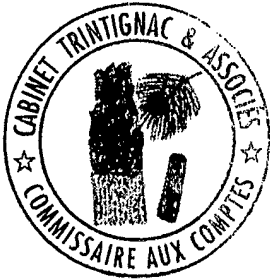


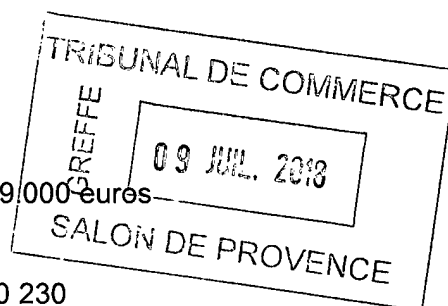
Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	999 000	999 000	999 000	999 000	999 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	105 238 339	104 942 728	109 288 717	111 891 162	112 415 558
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5 238 959	5 435 079	3 969 987	5 775 872	5 764 611
Impôts sur les bénéfices	1 208 111	888 432	705 278	992 454	760 713
Participation des salariés au titre de l'exercice	744 010	700 523	594 782	777 027	907 840
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 622 948	2 718 702	2 059 242	2 619 132	2 610 936
Résultat distribué	250 000	250 000	250 000	250 000	350 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	888.33	1 039.49	721.60	1 082.81	1 107.04
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	708.90	734.78	556.55	707.87	705.66
Dividende distribué à chaque action	67.57	67.57	67.57	67.57	94.59
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	238	265	287	291	289
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 210 756	6 372 722	7 046 081	7 407 645	7 184 970
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	2 720 062	2 864 381	3 119 942	3 406 288	3 345 652



SALONDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 999 000 euros
Siège social : route de Pelissanne
13300 SALON DE PROVENCE
R.C.S. SALON DE PROVENCE 442 570 230



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 16 MARS 2018

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 2.610.936 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : **2.610.936 €**

Affectation :

- A titre distribution de dividendes à hauteur de **350.000 €**
- Au poste « Autres Réserves », pour le solde, soit **2.260.936 €**
Ce qui porte le solde de ce poste à la somme de 17.768.514 euros,

Total affecté : **2.610.936 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 24.129.319 euros.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions du nouvel article 200 A, 1-A-1° du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte que les dividendes présentement distribués seront assujettis, pour les personnes physiques, au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, lequel est non libératoire et sera payé par la Société au plus tard le 15 du mois suivant le paiement de la distribution.

L'Assemblée Générale constate également qu'en vertu des dispositions de l'article 200 A, 2 nouveau du même Code, les associés personnes physiques y ayant intérêt pourront toutefois opter pour l'imposition desdits dividendes selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, ladite option étant irrévocable et globale pour l'ensemble des revenus, gains et autres profits entrant dans le champ d'application du PFU. Cette option devra être expresse et exercée en 2019 lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

Enfin, les contributions et prélèvements sociaux dus au titre de cette distribution font l'objet d'un paiement à la source en application des dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale. Le paiement à la source sera versé par la Société concomitamment au paiement du PFU de 12,8% décrit ci-dessus.

✓

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
30/09/2014	250.000 €	249.594 €	406 €
30/09/2015	250.000 €	249.594 €	406 €
30/09/2016	350.000 €	349.432 €	568 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 16 mars 2018.

**Certifiée conforme
Le Président**

