

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00435

Numéro SIREN : 442 631 099

Nom ou dénomination : JARDIS

Ce dépôt a été enregistré le 20/11/2018 sous le numéro de dépôt B2018/012702

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/012702**
n°de gestion : **2002B00435**
n°SIREN : **442 631 099 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 20/11/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

JARDIS - Société par actions simplifiée
route de L'etrat ZI de la Bargette 42270 Saint-priest-en-jarez -FRANCE-

date de clôture : 28/02/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



676217

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS JARDIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>7</u>					
Adresse de l'entreprise <u>route de l'Etrat 42270 ST PRIEST EN JAREZ</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>4 4 2 6 3 1 0 9 9 0 0 0 1 1</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>28/02/2018</u>					
		Net <u>3</u>					
Capital souscrit non appelé (I) AA		012702 20 NOV 2018					
		B 435					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	16 001	16 001	
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	208 445	152 188	56 257
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	175 017	76 905	98 112
		Immobilisations en cours	AV	AW	6 000		6 000
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	4 558 012		4 558 012
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG	4 501		4 501
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
	TOTAL (II)		BJ	BK	4 967 979	245 095	4 722 883
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	4 568	BM	4 568
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT	1 905 508	BU	39 434	1 866 073
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	11 993	BY	2 010	9 983
		Autres créances (3)	BZ	1 309 754	CA		1 309 754
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	178 453	CG		178 453	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	50 294	CI		50 294	
	TOTAL (III)	CJ	3 460 571	CK	41 444	3 419 127	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	8 428 551	1A	286 540	8 142 010	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	2 256	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS JARDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	2 543 244	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	193 473	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 780 718	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	64 369	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	64 369	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 194 619	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 599 491	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 988 342	
	Dettes fiscales et sociales			DY	482 423	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	32 046	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5 296 923		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8 142 010		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 788 299
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	750 828	

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS JARDIS</u>								Néant ☐ *		
				Exercice N						
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	12 448 162	FB		FC	12 448 162	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$			FD	495 394	FE		FF	495 394	
				FG	305 354	FH		FI	305 354	
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	13 248 911	FK		FL	13 248 911	
	Production stockée*							FM		
	Production immobilisée*							FN		
	Subventions d'exploitation							FO	8 562	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	84 290	
	Autres produits (1) (11)							FQ	19 614	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	13 361 378	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	11 196 374
Variation de stock (marchandises)*							FT	(252 665)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	9 429		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	(1 252)		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	960 597		
Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	147 158		
Salaires et traitements*							FY	778 868		
Charges sociales (10)							FZ	280 148		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$							GA	24 902
									GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	41 444
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	
Autres charges (12)							GE	1 584		
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	13 186 590		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	174 787		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	4	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM		
	Différences positives de change							GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO		
	Total des produits financiers (V)							GP	4	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	20 639	
	Différences négatives de change							GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT		
	Total des charges financières (VI)							GU	20 639	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(20 635)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	154 152		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS JARDIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 712
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	110 902
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	118 614
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 188
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	63 128
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	64 688
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	129 005
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(10 390)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(49 712)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 479 997
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 286 524
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	193 473
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont {	HY	7 118
		IG	
	(3) Dont {	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	12 773
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	2 000
	(6ter) {	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	13 076
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	627
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	
		obligatoires	A9
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS JARDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018, dont le total est de 8 142 011 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 193 474 euro.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 28/02/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 4 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 38 919 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 11 762 euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

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.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

La SAS 7NJ a acquis, au 30/11/2017, 3 986 actions de la société Jardis soit une détention de 99.65% de son capital.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 002			16 002
Immobilisations incorporelles	16 002			16 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	189 780	18 665		208 446
- Installations générales, agencements aménagements divers	130 718	22 486		153 204
- Matériel de transport	73 606		73 606	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 021	4 231	1 438	21 814
- Emballages récupérables et divers		6 000		6 000
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	413 124	51 382	75 043	389 463
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 514 739	74 057	30 782	4 558 013
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	59 051		54 550	4 501
Immobilisations financières	4 573 790	74 057	85 332	4 562 514
ACTIF IMMOBILISE	5 002 916	125 439	160 375	4 967 979

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BARGETTE DISTRIBUTION 42270 ST PRIEST EN JAREZ	40 000	3 788 565	99,48	102 999
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 881 826	3 881 826			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	Au fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 002			16 002
Immobilisations incorporelles	16 002			16 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	142 635	9 554		152 188
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 789	8 607		63 397
- Matériel de transport	36 353	4 907	41 260	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 793	2 154	1 438	13 509
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	246 570	25 222	42 698	229 094
ACTIF IMMOBILISE	262 572	25 222	42 698	245 096

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 376 543 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	4 501		4 501
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 993	9 737	2 256
Autres	1 309 755	1 309 755	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	50 294	50 294	
Total	1 376 543	1 369 786	6 757
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	54 550		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	14 595
Ristournes à recevoir	76 412
Prestations de services à recevoir	247 218
Etat produits à recevoir	11 762
Total	349 987

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		64 369			64 369
Total		64 369			64 369
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		64 369			

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour litige fournisseurs Galec	64 369		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 296 924 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	750 828	750 828		
- à plus de 1 an à l'origine	443 791	1 719	400 000	42 072
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	107 830	41 277	66 553	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 988 342	1 988 342		
Dettes fiscales et sociales	482 424	482 424		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 523 708	1 523 708		
Produits constatés d'avance				
Total	5 296 924	4 788 299	466 553	42 072
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 072			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	164 322			
(**) Dont envers les associés				

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	443 791	443 791	
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	443 791	443 791	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	126 523
Redevances à payer	142 680
Frais sur achats à payer	1 440
Fourn fact non parvenues	13 815
Eau à payer	588
Edf à payer	35 660
S/traittance à payer	430
Locations à payer	49 834
Maintenance à payer	1 006
Honoraires à payer	42 121
Etudes à payer	904
Telephone à payer	659
Séminaire à payer	769
Publicite à payer	32 005
Cotisations à payer	29 806
Personnel exterieur à payer	9 432
Redevance à payer	1 505
Interet bancaires cap	532
Interet courus s/ participa°salarie	225
Interets comptes courants	12 773
Conges payes à payer	69 770
Primes annuelles à payer	13 331
Formation continue à payer	2 222
Partic. construction à payer	7 017
Taxe apprentissage à payer	1 432
Contribution solidarite à payer	6 488
Taxe additionnelle à payer	107 904
Ch. sociales 13è mois à payer	5 332
Ch. sociales conges payes à payer	27 908
Taxe pub à payer	17 419
Taxe enseignes à payer	732
Taxe eco-emballage à payer	270
Cet a payer	38 570
Total	801 102

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures administratives d'avance	8 338		
Assurances d'avance	1 883		
Fournitures bureau cca	414		
Loyers d'avance	1 112		
Entretien d'avance	6 143		
Honoraires d'avance	5 828		
Publicité longue durée d'avance	23 244		
Cotisations d'avance	3 332		
Total	50 294		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2018
Chiffre d'affaires réalisés en France	13 248 911
Chiffre d'affaires réalisés à l'étranger	
TOTAL	13 248 911

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	28/02/2018	31/07/2017
Produits financiers de participation		6 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5	99
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5	6 099
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 640	40 129
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	20 640	40 129
Résultat financier	-20 635	-34 030

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 12 773 euro

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Ecart de caisse	495	76
Vols station	693	
Fusion Issylec Galec	29 050	72 886
Valeur des éléments d'actif cédés	34 078	38 241
Provision litige rfa Galec	64 369	
Amortissement exceptionnel sur mise au rebut	320	
Régularisation des tiers		5 167
Régularisation des provisions		2 244
TOTAL	129 005	118 615

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	193 474
+ Impôts sur les bénéfices	-49 712
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	143 762
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	143 762

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (+)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	154 153	-40 119	194 272
+ Résultat exceptionnel	-10 391	-9 593	-798
- Participations des salariés			
Résultat comptable	143 762	-49 712	193 474
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 4 604 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	16 442
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	16 442
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	4 604
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2002, la société SAS JARDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JARDIS, route de l'Etrat 42270 ST PRIEST EN JAREZ. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 61 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	50	
Ouvriers		
Total	61	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	1 625 943
<i>Engagements</i>	261 490
Avals et cautions	1 887 433
Engagements en matière de pensions	50 969
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 938 402
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 : 50 969 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de recrutement, .

JARDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : Route de l'Etrat
ZI de la Bargette
42270 SAINT PRIEST EN JAREZ

R.C.S. : 442 631 099 RCS SAINT ETIENNE
SIRET : 442 631 099 00011

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2018)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Réserve ordinaire : 193 473,67 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 AOUT 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Réserve ordinaire : 193 473,67 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Cabinet Paul CIMAOMO

47 place dei Pescaire

Quartier latin 5 bâtiment A

83600 Fréjus

JARDIS

SAS au capital de 40 000 €

Route de l'Etrat

42270 Saint Priest en Jarez

442 631 099 RCS SAINT ETIENNE

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 28 février 2018

Ce document contient 26 pages

SAS JARDIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 28 février 2018

Aux Associés de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société Jardis relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe 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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er août 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Je me suis assuré des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et j'ai vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôles de cohérence.
- Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Fréjus, le 31 juillet 2018

Le commissaire aux comptes

Mr Paul Cimaomo



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2018	Net 31/07/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	16 002	16 002		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	208 446	152 188	56 257	47 146
Autres immobilisations corporelles	175 018	76 906	98 112	119 408
Immobilisations corporelles en cours	6 000		6 000	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 558 013		4 558 013	4 514 739
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 501		4 501	59 051
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 967 979	245 096	4 722 883	4 740 344
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 568		4 568	3 316
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 905 508	39 434	1 866 074	1 583 409
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 993	2 010	9 983	6 370
Autres créances	1 309 755		1 309 755	974 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	178 453		178 453	94 686
Charges constatées d'avance (3)	50 294		50 294	41 869
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 460 572	41 444	3 419 128	2 704 246
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 428 551	286 540	8 142 011	7 444 590
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			2 256	1 960

Bilan passif

	28/02/2018	31/07/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 543 244	2 117 436
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	193 474	425 808
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 780 718	2 587 244
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	64 369	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	64 369	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 194 619	1 433 643
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 599 492	1 475 762
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 988 342	1 333 354
Dettes fiscales et sociales	482 424	580 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 046	34 435
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 296 924	4 857 346
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 142 011	7 444 590
(1) Dont à plus d'un an (a)	508 625	661 880
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 788 299	4 195 466
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	750 828	867 590
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	28/02/2018	31/07/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	12 448 163	21 192 934
Production vendue (biens)	495 395	826 687
Production vendue (services)	305 354	433 215
Chiffre d'affaires net	13 248 911	22 452 837
<i>Dont à l'exportation</i>		121 520
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 562	22 960
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	84 291	38 261
Autres produits	19 615	31 617
Total I	13 361 379	22 545 676
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 196 375	18 079 303
Variations de stock	-252 665	67 726
Achats de matières premières et autres approvisionnements	9 430	921
Variations de stock	-1 252	-5
Autres achats et charges externes (a)	960 597	1 559 571
Impôts, taxes et versements assimilés	147 158	252 946
Salaires et traitements	778 869	1 363 200
Charges sociales	280 149	471 111
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 902	45 701
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	41 444	71 214
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 584	2 060
Total II	13 186 591	21 913 749
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	174 788	631 925
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		6 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5	99
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5	6 099
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	20 640	40 129
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	20 640	40 129
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-20 635	-34 030
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	154 153	597 895

Compte de résultat (suite)

	28/02/2018	31/07/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 712	19 505
Sur opérations en capital	110 902	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		45 447
Total produits exceptionnels (VII)	118 615	64 952
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 188	61 754
Sur opérations en capital	63 128	1 188
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	64 689	
Total charges exceptionnelles (VIII)	128 005	62 942
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-10 391	2 010
Participation des salariés aux résultats (IX)		61 034
Impôts sur les bénéfices (X)	-49 712	113 063
Total des produits (I+III+V+VII)	13 479 998	22 616 725
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 286 524	22 190 917
BENEFICE OU PERTE	193 474	425 808
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	12 773	20 832

Règles et méthodes comptables

SAS JARDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018, dont le total est de 8 142 011 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 193 474 euro.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 28/02/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 4 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) 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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 38 919 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 11 762 euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La SAS 7NJ a acquis, au 30/11/2017, 3 986 actions de la société Jardis soit une détention de 99.65% de son capital.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 002			16 002
Immobilisations incorporelles	16 002			16 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	189 780	18 665		208 446
- Installations générales, agencements aménagements divers	130 718	22 486		153 204
- Matériel de transport	73 606		73 606	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 021	4 231	1 438	21 814
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		6 000		6 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	413 124	51 382	75 043	389 463
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 514 739	74 057	30 782	4 558 013
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	59 051		54 550	4 501
Immobilisations financières	4 573 790	74 057	85 332	4 562 514
ACTIF IMMOBILISE	5 002 916	125 439	160 375	4 967 979

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Montant comptable	Capitaux propres (autres que capital)	Quota-part du capital détenus	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BARGETTE DISTRIBUTION 42270 ST PRIEST EN JAREZ	40 000	3 788 565	99,48	102 999
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 881 826	3 881 826			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 002			16 002
Immobilisations incorporelles	16 002			16 002
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	142 635	9 554		152 188
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 789	8 607		63 397
- Matériel de transport	36 353	4 907	41 260	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 793	2 154	1 438	13 509
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	246 570	25 222	42 698	229 094
ACTIF IMMOBILISE	262 572	25 222	42 698	245 096

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 376 543 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant Total	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 501		4 501
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 993	9 737	2 256
Autres	1 309 755	1 309 755	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	50 294	50 294	
Total	1 376 543	1 369 786	6 757
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	54 550		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	14 595
Ristournes à recevoir	76 412
Prestations de services à recevoir	247 218
Etat produits à recevoir	11 762
Total	349 987

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		64 369			64 369
Total		64 369			64 369
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		64 369			

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Libellés	Montant	Echéances	Commentaire
Provision pour litige fournisseurs Galec	64 369		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 296 924 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	750 828	750 828		
- à plus de 1 an à l'origine	443 791	1 719	400 000	42 072
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	107 830	41 277	66 553	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 988 342	1 988 342		
Dettes fiscales et sociales	482 424	482 424		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 523 708	1 523 708		
Produits constatés d'avance				
Total	5 296 924	3 788 299	466 553	42 072
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 072			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	164 322			
(**) Dont envers les associés				

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	443 791	443 791	
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	443 791	443 791	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	126 523
Redevances à payer	142 680
Frais sur achats à payer	1 440
Fourn fact non parvenues	13 815
Eau à payer	588
Edf à payer	35 660
S/traittance à payer	430
Locations à payer	49 834
Maintenance à payer	1 006
Honoraires à payer	42 121
Etudes à payer	904
Telephone à payer	659
Séminaire à payer	769
Publicite à payer	32 005
Cotisations à payer	29 806
Personnel exterieur à payer	9 432
Redevance à payer	1 505
Interet bancaires cap	532
Interet courus s/ participa°salarie	225
Interets comptes courants	12 773
Conges payes à payer	69 770
Primes annuelles à payer	13 331
Formation continue à payer	2 222
Partic. construction à payer	7 017
Taxe apprentissage à payer	1 432
Contribution solidarite à payer	6 488
Taxe additionnelle à payer	107 904
Ch. sociales 13è mois à payer	5 332
Ch. sociales conges payes à payer	27 908
Taxe pub à payer	17 419
Taxe enseignes à payer	732
Taxe eco-emballage à payer	270
Cet a payer	38 570
Total	801 102

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fournitures administratives d avance	8 338		
Assurances d avance	1 883		
Fournitures bureau cca	414		
Loyers d avance	1 112		
Entretien d avance	6 143		
Honoraires d avance	5 828		
Publicite longue duree d avance	23 244		
Cotisations d avance	3 332		
Total	50 294		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2018
Chiffre d'affaires réalisés en France	13 248 911
Chiffre d'affaires réalisés à l'étranger	
TOTAL	13 248 911

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	28/02/2018	31/07/2017
Produits financiers de participation		6 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5	99
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	5	6 099
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 640	40 129
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	20 640	40 129
Résultat financier	-20 635	-34 030

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 12 773 euro

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Ecart de caisse	495	76
Vols station	693	
Fusion Issy-lec Galec	29 050	72 886
Valeur des éléments d'actif cédés	34 078	38 241
Provision litige r'fag Galec	64 369	
Amortissement exceptionnel sur mise au rebut	320	
Régularisation des tiers		5 167
Régularisation des provisions		2 244
TOTAL	129 005	118 615

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	193 474
+ Impôts sur les bénéfices	-49 712
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	143 762
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	143 762

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	154 153	-40 119	194 272
+ Résultat exceptionnel	-10 391	-9 593	-798
- Participations des salariés			
Résultat comptable	143 762	-49 712	193 474
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 4 604 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	16 442
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	16 442
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	4 604
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2002, la société SAS JARDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JARDIS, route de l'Etrat 42270 ST PRIEST EN JAREZ. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 61 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	50	
Ouvriers		
Total	61	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	1 625 943
<i>Engagements</i>	261 490
Avals et cautions	1 887 433
Engagements en matière de pensions	50 969
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 938 402
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 : 50 969 euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de recrutement, .