



RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 70027

Numéro SIREN : 480 903 954

Nom ou dénomination : DISTHIERS

Ce dépôt a été enregistré le 27/11/2017 sous le numéro de dépôt 10026

27 NOV. 2017

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise SAS DISTHIERS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise rue Léo Lagrange 63300 THIERS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 8 0 9 0 3 9 5 4 0 0 0 1 8

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/01/2017

				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)				AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	47 570	AG	45 830	1 740			
		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	12 751	AQ	12 751				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	810 619	AS	456 662	353 957			
		Autres immobilisations corporelles	AT	869 591	AU	609 377	260 214			
		Immobilisations en cours	AV	153 452	AW	153 452				
		Avances et acomptes	AX		AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	1 889 772	CV	1 889 772				
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD	364 502	BE	364 502				
		Prêts	BF	13 101	BG	13 101				
		Autres immobilisations financières*	BH	1 435	BI	1 435				
TOTAL (II)			BJ	4 162 796	BK	1 124 620	3 038 175			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 520	BM	3 520				
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
		Marchandises	BT	1 224 701	BU	119 428	1 105 272			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	14 251	BY	800	13 451			
		Autres créances (3)	BZ	658 279	CA	658 279				
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
		Disponibilités	CF	268 845	CG	268 845				
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	27 572	CI	27 572				
TOTAL (III)		CJ	2 197 170	CK	120 228	2 076 941				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW								
Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	6 359 966		1A	1 244 849	5 115 117			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP			(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :			Stocks :			Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS DISTHIERS		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	
	Report à nouveau			DH	(28 95
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	93 84
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	37 17
	TOTAL (I)			DL	142 06
	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	156 10
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	156 10
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 460 30
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	525 20
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 156 70
	Dettes fiscales et sociales			DY	480 90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	126 00
	Autres dettes			EA	1 067 60
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	4 816 90	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 115 10	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 097 20
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	9 00	

* 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 DISTHIERS

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
		FA			FB		FC
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		16 411 260				16 411 260
	Production vendue { biens * services *	FD	1 044 781		FE		1 044 781
		FG	374 494		FH		374 494
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 830 536		FK		17 830 536
	Production stockée*						FM
	Production immobilisée*						FN
	Subventions d'exploitation						FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP 142 189
	Autres produits (1) (11)						FQ 38 098
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 18 010 824
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS 14 449 888
	Variation de stock (marchandises)*						FT (34 348)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU 36 246
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV 390
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW 1 352 353
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX 158 165
	Salaires et traitements*						FY 1 182 353
	Charges sociales (10)						FZ 364 925
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions						GA 161 454
							GB
							GC 120 228
	Autres charges (12)						GD
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE 9 271
							GF 17 800 929
							GG 209 895
							GH 453
							GI
							GJ
							GK
							GL 7 983
							GM
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GN
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GO 1 321
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GP 9 304
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GQ
	Différences positives de change						GR 31 595
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS
	Total des produits financiers (V)						GT
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GU 31 595
	Intérêts et charges assimilées (6)						GV (22 290)
	Différences négatives de change						GW 188 057
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total des charges financières (VI)						
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

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

Néant		*
-------	--	---

Désignation de l'entreprise SAS DISTHIERS

							Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion						HA	5 982
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *						HB	32
	Reprises sur provisions et transferts de charges						HC	77 614
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)						HD	83 628
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)						HE	71 641
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *						HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)						HG	118 63
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)						HH	190 27
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)							HI	(106 64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)							HJ	10 91
Impôts sur les bénéfices * (X)							HK	(23 35
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)							HL	18 104 21
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)							HM	18 010 36
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)							HN	93 84
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières				HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *				HP	
			- Crédit-bail immobilier				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	16 6
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)					HX	1 0
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)					RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)					RD	
	(9)	Dont transferts de charges					A1	78 0
	(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	1 .	
(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		
Voir état annexe						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N		
						Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DISTHIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 5 115 117 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 93 850 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 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 euros.

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 : 3 à 4 ans
- * Constructions : 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 61 782 euros (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 4 442 euros) 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 2016 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 société DISTHIERS prend en location gérance le fonds de commerce de la société THIERS DISTRIBUTION.

La location gérance est reconduite par période annuelle.

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	46 847	723		47 571
Immobilisations incorporelles	46 847	723		47 571
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751			12 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	724 236	86 384		810 620
- Installations générales, agencements aménagements divers	607 750	68 333		676 083
- Matériel de transport	193 509			193 509
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	30 752	122 700		153 452
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 568 998	277 416		1 846 415
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 889 724	48		1 889 772
- Autres titres immobilisés	362 942	1 560		364 502
- Prêts et autres immobilisations financières	16 405		1 869	14 537
Immobilisations financières	2 269 072	1 608	1 869	2 268 811
ACTIF IMMOBILISE	3 884 918	279 748	1 869	4 162 796

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 THIERS DISTRIBUTION 63300 THIERS	40 000	1 413 830	99,04	147 476
- 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 %)	1 889 772	1 889 772	970 417		
- 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	44 314	1 516		45 830
Immobilisations incorporelles	44 314	1 516		45 830
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751			12 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	372 718	83 945		456 662
- Installations générales, agencements aménagements divers	395 823	55 197		451 019
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 560	20 798		158 358
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	918 852	159 939		1 078 791
ACTIF IMMOBILISE	963 166	161 455		1 124 621

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 714 640 euros 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	13 102		13 102
Autres	1 435		1 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 251	14 251	
Autres	658 280	658 280	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 573	27 573	
Total	714 640	700 103	14 537
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 869		

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs à obtenir	32
Ristournes et pp scacentres	148 176
Etat produit à recevoir	4 442
Produits de gestions à recevoir	4 020
Total	156 670

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 176			37 176
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	37 176			37 176
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

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	115 086	118 637	77 614		156 109
Total	115 086	118 637	77 614		156 109
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		118 637	77 614		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. litige heures supplémentaires	74 134		
Prov. litige prud'homal	81 975		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 816 939 euros 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	9 063	9 063		
- à plus de 1 an à l'origine	1 451 247	268 287	1 068 207	114 754
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	523 696	36	523 485	175
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 786	1 156 786		
Dettes fiscales et sociales	480 988	467 942		13 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 000	126 000		
Autres dettes (**)	1 069 158	1 069 158		
Produits constatés d'avance				
Total	4 816 939	3 097 273	1 591 691	127 975
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 424			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	246 962			
(**) Dont envers les associés				

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	1 451 171	1 451 171	
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	1 451 171	1 451 171	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats emball a payer	37
Assurance vehicules concept à payer	378
Achats a payer	1 169
Edf a payer	11 238
Redevance centrale a payer	35 232
Enlevement dechets a payer	179
Loyers a payer	12 000
Location materiel a payer	72
Entretien repar a payer	230
Maintenance a payer	6 610
Etudes a payer	708
Frais ag a payer	272
Honoraires a payer	34 512
Publicite a payer	1 752
Distribution a payer	6 000
Frais bancaires a payer	2 524
Cotisations a payer	48 865
Achats d immobilisations a payer	126 000
Droits d auteurs a payer	1 176
Domiciliation a payer	2 003
Emballages	14
Interets courus/emprunts	76
Interets a payer sur prets	36
Dettes prov.p/conges a payer	73 653
Dettes prov.p/complement remun.	155 040
Participation à payer	13 102
Formation continue	15 584
Participation construction	5 264
Taxe apprentissage	7 960
Taxe addit a payer	52 300
Charges sociales/conges payes	19 150
Charges sociales/salaires prov	52 500
Charges s / 13e mois prov	1 310
Cet a payer	4 989
Taxe vehicule ste a payer	702
Taxe pub a payer	7 300
Interets comptes courant a payer	16 666
Apicil article 4 bis	4 113
Prévoyance anips	547
Générali à payer	654
Total	716 602

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 583 114 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 583 114 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location vehicules concept d avance	447		
Gardiennage d avance	604		
Blanchissage d avance	223		
Location materiel d avance	1 287		
Maintenance d avance	9 479		
Assurances d avance	4 002		
Honoraire d avance	3 123		
Publicite d avance	1 375		
Affranchissement d avance	1 155		
Mededecine du travail d avance	5 577		
Interets d emprunts d avance	300		
Total	27 573		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 044 781		1 044 781
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	32 720		32 720
Ventes de marchandises	16 411 260		16 411 260
Produits des activités annexes	341 774		341 774
TOTAL	17 830 536		17 830 536

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	324	
Provision pour litige prud'homal	44 503	49 004
Ecarts règlements	1 262	5 935
Autres produits		32
Régularisation des tiers	1 156	47
RFAG	28 610	28 610
Contrôle URSSAF	15 949	
Ecart paye	470	
Règlements litiges	23 869	
Provisions pour autres litiges	74 134	
TOTAL	190 277	83 628

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 7 291 euros. 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	37 176
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	37 176
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	15 303
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B: Total des bases concourant à diminuer la dette future	15 303
C: Déficits reportables	
D: Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	7 291
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2008, la société SAS DISTHIERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DISTHIERS, rue Léo Lagrange 63300 THIERS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention prévoient notamment :

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 51,5 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	46	
Ouvriers		
Total	51	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions et engagements</i>	651 368
Avals et cautions	651 368
Engagements en matière de pensions	39 894
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	691 262
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 : 39 894 euros

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 reconstitution de leur fonds de roulement.

David DECOURS
Ellane DULAC
José GONCALVES
Eric GUILLEN
Franck HUYGHE
Carole LEJAS
Cédric LHOE
Christophe POT
Bruno POURTALE
Guillaume TARDY

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

S.A.S DISTHIERS

Avenue Léo Lagrange
Route de Clermont
63300 THIERS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 JANVIER 2017

Siège social Périgny (17180) :
Rochefort (17300) :
Royan (17200) :
Saintes (17100) :
Barbezieux Saint Hilaire (16300) :
Jarnac (16200) :
St Yrieix sur Charente (16710) :
Lormont (33310) :
Mérignac (33706) :

3-5 Avenue Bernard Moitessier CS 80009
6, Rue Antoine Chanzy
8, Avenue des Vagues
8, Allée du 14 Juillet
32, Boulevard Chanzy
38, Rue Pasteur
Rue du Petit Rouillac RD 57 - Les Grands Champs
Quai Carriet
2, Avenue Henry Le Chatelier BP 60122

Tél. : (33) 05.46.42.42.85
Tél. : (33) 05.46.82.30.50
Tél. : (33) 05.46.08.02.82
Tél. : (33) 05.46.92.33.80
Tél. : (33) 05.45.78.31.84
Tél. : (33) 05.45.81.17.99
Tél. : (33) 05.45.39.49.93
Tél. : (33) 05.57.19.14.24
Tél. : (33) 05.56.16.78.00

Fax : (33) 05.46.43.45.24
Fax : (33) 05.46.87.59.63
Fax : (33) 05.46.08.02.83
Fax : (33) 05.46.95.01.37
Fax : (33) 05.45.78.96.69
Fax : (33) 05.45.81.78.36
Fax : (33) 05.45.38.82.94
Fax : (33) 05.57.19.14.34
Fax : (33) 05.56.16.78.01

Email : valliance@exco.fr

Email : valliance.fp@exco.fr

Bureaux à l'Etranger : Cracovie, Gdansk, Poznań, Radom, Varsovie, Wrocław (Pologne) – Porto (Portugal)

Site internet : www.excovalliance.fr / Blog : exco-valliance-blog.fr

Membre de EXCO Valliance - SA à Conseil d'Administration au capital de 38 112 € - B 351 216 031 RCS La Rochelle – FR 58 351 216 031

S.A.S : DISTHIERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au capital de 40.000 Euros

SIEGE SOCIAL : Avenue Léo Lagrange – Route de Clermont – 63300 THIERS

SIRET : 480 903 954 00018

R.C.S. CLERMONT FERRAND : B 480 903 954

Mesdames, Messieurs les Associés de la société DISTHIERS,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société DISTHIERS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier :

- les principes comptables suivis,
- les estimations significatives retenues,
- et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Dans le cadre de notre audit, nous nous sommes notamment assurés du respect des principes comptables sur l'évaluation des titres de participations.

Ces contrôles substantifs n'ont pas mis en évidence d'anomalie de nature à remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Périgny, le 12 juillet 2017.

Le Commissaire aux Comptes,
S.A. EXCO VALLIANCE AUDIT.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

Franck HUYGHE.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2017	Net 31/01/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	47 571	45 830	1 741	2 533
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	12 751	12 751		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	810 620	456 662	353 957	351 518
Autres immobilisations corporelles	869 592	609 377	260 214	267 876
Immobilisations corporelles en cours	153 452		153 452	30 752
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 889 772		1 889 772	1 889 724
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	364 502		364 502	362 942
Prêts	13 102		13 102	14 970
Autres immobilisations financières	1 435		1 435	1 435
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 162 796	1 124 621	3 038 176	2 921 752
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 520		3 520	3 910
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 224 701	119 429	1 105 273	1 127 509
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 251	800	13 451	91 179
Autres créances	658 280		658 280	648 112
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				450 000
Disponibilités	268 845		268 845	340 750
Charges constatées d'avance (3)	27 573		27 573	24 379
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 197 170	120 229	2 076 942	2 685 840
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 359 967	1 244 849	5 115 117	5 607 592
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/01/2017	31/01/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-28 957	-244 365
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	93 850	215 408
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	37 176	37 176
TOTAL CAPITAUX PROPRES	142 069	48 220
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	156 109	115 086
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	156 109	115 086
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 460 311	1 498 134
Emprunts et dettes financières diverses (3)	525 223	523 355
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 786	2 078 563
Dettes fiscales et sociales	480 988	384 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 000	
Autres dettes	1 067 631	959 509
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 816 939	5 444 286
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 115 117	5 607 592
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 719 666	1 803 584
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 097 273	3 640 702
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 063	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2017	31/01/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	16 411 260	16 424 062
Production vendue (biens)	1 044 781	1 133 004
Production vendue (services)	374 495	251 474
Chiffre d'affaires net	17 830 536	17 808 539
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	142 189	90 332
Autres produits	38 099	14 702
Total I	18 010 824	17 913 573
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	14 449 889	14 551 173
Variations de stock	-34 348	22 178
Achats de matières premières et autres approvisionnements	36 246	18 700
Variations de stock	390	-2 023
Autres achats et charges externes (a)	1 352 354	1 285 012
Impôts, taxes et versements assimilés	158 166	164 464
Salaires et traitements	1 182 353	1 203 586
Charges sociales	364 925	372 483
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	161 455	152 249
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	120 229	64 144
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	9 271	7 482
Total II	17 800 929	17 839 447
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	209 895	74 126
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	453	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		9
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		11
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 983	122 554
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 322	2 081
Total V	9 305	124 654
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	31 596	28 740
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	31 596	28 740
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-22 291	95 915
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	188 058	170 040

Compte de résultat (suite)

	31/01/2017	31/01/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 982	41 604
Sur opérations en capital	32	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	77 614	16 800
Total produits exceptionnels (VII)	83 628	58 404
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	71 640	15 099
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	118 637	
Total charges exceptionnelles (VIII)	190 277	15 099
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-106 649	43 305
Participation des salariés aux résultats (IX)	10 918	9 404
Impôts sur les bénéfices (X)	-23 359	-11 467
Total des produits (I+III+V+VII)	18 104 211	18 096 631
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 010 361	17 881 223
BENEFICE OU PERTE	93 850	215 408
(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	16 666	16 046

Annexe

 Règles et méthodes comptables**SAS DISTHIERS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 5 115 117 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 93 850 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 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 euros.

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 : 3 à 4 ans
- * Constructions : 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 61 782 euros (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 4 442 euros) 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 2016 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 société DISTHIERS prend en location gérance le fonds de commerce de la société THIERS DISTRIBUTION.

La location gérance est reconduite par période annuelle.

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	46 847	723		47 571
Immobilisations incorporelles	46 847	723		47 571
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751			12 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	724 236	86 384		810 620
- Installations générales, agencements aménagements divers	607 750	68 333		676 083
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 509			193 509
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	30 752	122 700		153 452
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 568 998	277 416		1 846 415
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 889 724	48		1 889 772
- Autres titres immobilisés	362 942	1 560		364 502
- Prêts et autres immobilisations financières	16 405		1 869	14 537
Immobilisations financières	2 269 072	1 608	1 869	2 268 811
ACTIF IMMOBILISE	3 884 918	279 748	1 869	4 162 796

 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 THIERS DISTRIBUTION 63300 THIERS	40 000	1 413 830	99,04	147 476
- 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 %)	1 889 772	1 889 772	970 417		
- 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	44 314	1 516		45 830
Immobilisations incorporelles	44 314	1 516		45 830
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 751			12 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	372 718	83 945		456 662
- Installations générales, agencements aménagements divers	395 823	55 197		451 019
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 560	20 798		158 358
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	918 852	159 939		1 078 791
ACTIF IMMOBILISE	963 166	161 455		1 124 621

 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 714 640 euros 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	13 102		13 102
Autres	1 435		1 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 251	14 251	
Autres	658 280	658 280	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 573	27 573	
Total	714 640	700 103	14 537
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 869		

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs à obtenir	32
Ristournes et pp scacentres	148 176
Etat produit à recevoir	4 442
Produits de gestions à recevoir	4 020
Total	156 670

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	16,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 176			37 176
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	37 176			37 176
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

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	115 086	118 637	77 614		156 109
Total	115 086	118 637	77 614		156 109
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		118 637	77 614		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. litige heures supplémentaires	74 134		
Prov. litige prud'homal	81 975		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 816 939 euros 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	9 063	9 063		
- à plus de 1 an à l'origine	1 451 247	268 287	1 068 207	114 754
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	523 696	36	523 485	175
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 786	1 156 786		
Dettes fiscales et sociales	480 988	467 942		13 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 000	126 000		
Autres dettes (**)	1 069 158	1 069 158		
Produits constatés d'avance				
Total	4 816 939	3 097 273	1 591 691	127 975
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 424			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	246 962			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 451 171	1 451 171	
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	1 451 171	1 451 171	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats emball a payer	37
Assurance vehicules concept à payer	378
Achats a payer	1 169
Edf a payer	11 238
Redevance centrale a payer	35 232
Enlevement dechets a payer	179
Loyers a payer	12 000
Location materiel a payer	72
Entretien repar a payer	230
Maintenance a payer	6 610
Etudes a payer	708
Frais ag a payer	272
Honoraires a payer	34 512
Publicite a payer	1 752
Distribution a payer	6 000
Frais bancaires a payer	2 524
Cotisations a payer	48 865
Achats d immobilisations a payer	126 000
Droits d auteurs a payer	1 176
Domiciliation a payer	2 003
Emballages	14
Interets courus/emprunts	76
Interets a payer sur prets	36
Dettes prov.p/conges a payer	73 653
Dettes prov.p/complement remun.	155 040
Participation à payer	13 102
Formation continue	15 584
Participation construction	5 264
Taxe apprentissage	7 960
Taxe addit a payer	52 300
Charges sociales/conges payes	19 150
Charges sociales/salaires prov	52 500
Charges s / 13e mois prov	1 310
Cet a payer	4 989
Taxe vehicule ste a payer	702
Taxe pub a payer	7 300
Interets comptes courant a payer	16 666
Apicil article 4 bis	4 113
Prévoyance anips	547
Générali à payer	654
Total	716 602

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 583 114 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 583 114 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location vehicules concept d avance	447		
Gardiennage d avance	604		
Blanchissage d avance	223		
Location materiel d avance	1 287		
Maintenance d avance	9 479		
Assurances d avance	4 002		
Honoraire d avance	3 123		
Publicite d avance	1 375		
Affranchissement d avance	1 155		
Mededecine du travail d avance	5 577		
Interets d emprunts d avance	300		
Total	27 573		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 044 781		1 044 781
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	32 720		32 720
Ventes de marchandises	16 411 260		16 411 260
Produits des activités annexes	341 774		341 774
TOTAL	17 830 536		17 830 536

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	324	
Provision pour litige prud'homal	44 503	49 004
Ecart règlements	1 262	5 935
Autres produits		32
Régularisation des tiers	1 156	47
RFAG	28 610	28 610
Contrôle URSSAF	15 949	
Ecart paye	470	
Règlements litiges	23 869	
Provisions pour autres litiges	74 134	
TOTAL	190 277	83 628

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 7 291 euros. 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	37 176
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	37 176
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	15 303
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	15 303
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	7 291
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2008, la société SAS DISTHIERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DISTHIERS, rue Léo Lagrange 63300 THIERS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention prévoient notamment :

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 51,5 personnes dont 2 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	46	
Ouvriers		
Total	51	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions et engagements</i>	651 368
Avals et cautions	651 368
Engagements en matière de pensions	39 894
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	691 262
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 : 39 894 euros

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 reconstitution de leur fonds de roulement.

DISTHIERS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : Avenue Léo Lagrange – Route de Clermont
63300 THIERS

R.C.S. : 480 903 954 RCS CLERMONT FERRAND
SIRET : 480 903 954 000 18

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2017)

* Amortissement des pertes antérieures :	28 956,63 Euros
* Réserve légale :	4 000,00 Euros
* Réserve ordinaire :	60 893,15 Euros

	93 849,78 Euros

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

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUILLET 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Amortissement des pertes antérieures :	28 956,63 Euros
* Réserve légale :	4 000,00 Euros
* Réserve ordinaire :	60 893,15 Euros

	93 849,78 Euros

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

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

LE PRESIDENT



CABINET JURIDIQUE SAONE-RHONE

SOCIETE D'AVOCATS

Charles BOMPAY
Joël DEZARNAUD
Jean-François CHRONOWSKI
Stéphanie GIRAUD
Bernard BRIOUDE
Pierre-Eric BABIN
Christine ETIEMBRE
Ludovic GIROUD

Avocats Associés

Catherine MOUTTE
Pascale SALAMIN-GARCIA
Bérengère TARGE
Anne JOUANNAIS-BERTONCINI
Boris de CHAMPS
Anne BAUJARD
Jonathan CARREZ
Christophe CURT
Anne-Sophie EMY
Véronique SZYMCZAK
Julie LUCET

Avocats

Barreau de Lyon - Toque 688

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

40 Rue de l'Ange
BP 180
63005 CLERMONT FERRAND CEDEX 01

Francheville,
Le 21 Novembre 2017

N/REF. : 07/A/1608

Monsieur et Cher Maître,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de Commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, les documents relatifs à l'approbation des comptes au 31 Janvier 2017 de la Société par Actions Simplifiée :

* DISTHIERS

dont le siège social est à : THIERS (63300) – Avenue Léo Lagrange – Route de Clermont

R.C.S. : 480 903 954 RCS CLERMONT FERRAND

SIRET : 480 903 954 000 18

destinés à être annexés au Registre du Commerce et des sociétés.

Nous vous en remercions et vous prions d'agréer, Monsieur et Cher Maître, l'expression de nos sentiments distingués.

Joël DEZARNAUD

Pierre-Eric BABIN

P.J : un chèque de 45,48 Euros.

Siège social : Parc du Chater - 1, avenue du Chater, Bât. E1, BP 33, 69340 FRANCHEVILLE (entrée angle rue de la Garenne)

Plan accès : www.saone-rhone.com - Tél. 04 72 38 31 60 - Fax 04 78 34 81 62

S.E.L.A.S au Capital de 593 502 Euros - 790 184 279 R.C.S LYON

ALLIURIS

ALLIANCE OF INTERNATIONAL BUSINESS