

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 05/03/2019 sous le numéro de dépôt 1660

1

BILAN - ACTIF

DEPOT N° 2019/

DGFIP N° 2050 2018

DU 05 MARS 2019

B/1660

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

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 ☐		*	
		copie certifiée conforme		Exercice N clos le,		31/01/2018	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	SS		
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	33 577	32 487	1 090
		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	12 751	12 751	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	773 262	503 495	269 767
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	869 591	679 740	189 850
		Immobilisations en cours	AV	AW	751		751
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	1 889 772		1 889 772
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	410 687		410 687
		Prêts	BF	BG	10 221		10 221
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 435		1 435
TOTAL (II)		BJ	BK	4 002 050	1 228 474	2 773 576	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 456		1 456
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	1 157 219	120 952	1 036 267
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	47 712	2 000	45 712
		Autres créances (3)	BZ	CA	676 627		676 627
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	212 232		212 232
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	27 174		27 174
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	CK	2 122 421	122 952	1 999 469
	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	6 124 471	1A	1 351 426	4 773 045
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an		CR	2 288
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		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 DISTHIERS		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 B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	60 893
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	116 092
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	37 176
	TOTAL (I)			DL	258 161
	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	140 271
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	140 271
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 197 735
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	524 062
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 091 903
	Dettes fiscales et sociales			DY	280 483
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	1 280 427
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	4 374 612	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4 773 045	
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	2 937 377
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	14 712	

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

Désignation de l'entreprise : SAS DISTHIERS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	16 588 951	FB		FC	16 588 951	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	1 003 092	FE		FF	1 003 092	
		FG	300 942	FH		FI	300 942	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	17 892 986	FK		FL	17 892 986	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	36 818	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	144 731	
	Autres produits (I) (11)					FQ	40 223	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	18 114 759
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	14 557 230	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	67 482	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	37 611	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 064	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 565 737	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	158 111	
	Salaires et traitements*					FY	992 141	
	Charges sociales (10)					FZ	310 107	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	156 024
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	122 952
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 804	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	17 975 267
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	139 492	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH	769
	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	22 121
	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	22 121
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	31 517
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	31 517
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(9 395)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	130 867	

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

Désignation de l'entreprise		SAS DISTHIERS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	87 089			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	53 659			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	124 639			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	265 388			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	208 946			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	8 910			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	111 652			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	329 508			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(64 120)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(49 346)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	18 403 039			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	18 286 947			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	116 092			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		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	17 703		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	1 292		
	(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	24 502		
	(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	885		
	(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 31/01/2018, dont le total est de 4 773 045 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 116 092 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 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 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 : 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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 56 921 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 3 216 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 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.

 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	47 571	1 026	15 020	33 577
Immobilisations incorporelles	47 571	1 026	15 020	33 577
- 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	810 620	2 645	40 002	773 263
- Installations générales, agencements aménagements divers	676 083			676 083
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 509			193 509
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	153 452	751	153 452	752
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 846 415	3 396	193 454	1 656 357
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 889 772			1 889 772
- Autres titres immobilisés	364 502	46 185		410 687
- Prêts et autres immobilisations financières	14 537		2 880	11 657
Immobilisations financières	2 268 811	46 185	2 880	2 312 116
ACTIF IMMOBILISE	4 162 796	50 607	211 354	4 002 050

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	1 585 726	99,04	171 896
- 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	1 172 222		
- 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	45 830	1 677	15 020	32 487
Immobilisations incorporelles	45 830	1 677	15 020	32 487
- 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	456 662	86 835	40 002	503 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	451 019	52 440		503 460
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 358	17 923		176 281
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 078 791	157 199	40 002	1 195 987
ACTIF IMMOBILISE	1 124 621	158 875	55 022	1 228 474

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 763 171 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	10 222		10 222
Autres	1 435		1 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 713	45 425	2 288
Autres	676 627	676 627	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 174	27 174	
Total	763 171	749 226	13 945
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 880		

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes et pp scacentres	167 747
Etat produit a recevoir	8 854
Produits de gestions a recevoir	4 200
Produits divers a recevoir	1 500
Total	182 301

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	156 109	108 801	124 639		140 271
Total	156 109	108 801	124 639		140 271
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		108 801	124 639		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. litige rfag galec	38 657		
Prov. litige prud'homal	101 614		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 374 612 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	14 712	14 712		
- à plus de 1 an à l'origine	1 183 023	269 819	913 205	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	524 062	32	523 855	175
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 091 903	1 091 903		
Dettes fiscales et sociales	280 483	280 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 280 428	1 280 428		
Produits constatés d'avance				
Total	4 374 612	2 937 377	1 437 060	175
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	267 840			
(**) 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	1 182 960	1 182 960	
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	1 182 960	1 182 960	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Assurance vehicules concept à payer	777
Edf a payer	9 624
Redevance centrale a payer	41 050
Eaux a payer	1 270
Loyers a payer	19 471
Location materiel a payer	408
Maintenance a payer	6 599
Assurances a payer	220
Etudes a payer	652
Frais ag a payer	1 014
Honoraires a payer	22 536
Publicite a payer	10 560
Voy dplct a payer	1 212
Affranchissement a payer	150
Frais bancaires a payer	1 800
Cotisations a payer	36 032
Droits d auteurs a payer	1 164
Interets courus/emprunts	63
Interets bancaires a payer	300
Interets a payer sur prets	32
Dettes prov.p/conges a payer	66 986
Dettes prov.p/complement remun.	4 343
Formation continue	14 370
Participation construction	5 705
Taxe apprentissage	8 641
Taxe addit a payer	52 200
Charges sociales/conges payes	21 586
Charges s / 13e mois prov	1 400
Cet a payer	4 339
Taxe vehicule ste a payer	278
Taxe pub a payer	7 830
Interets comptes courant a payer	17 704
Total	360 313

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 433 757 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 433 757 euros

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location véhicules concept d avance	417		
Location matériel d avance	912		
Maintenance d avance	14 918		
Assurances d avance	4 069		
Honoraire d avance	3 169		
Publicité d avance	2 257		
Affranchissement d avance	1 187		
Interets d emprunts d avance		245	
Total	26 929	245	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 003 093		1 003 093
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	58 108		58 108
Ventes de marchandises	16 588 952		16 588 952
Produits des activités annexes	242 835		242 835
TOTAL	17 892 987		17 892 987

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 17 704 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	450	
Litige heures supplémentaires	54 961	74 134
Régularisation des tiers	83	3 940
Annulation projet drive	153 452	
Fusion Issylec / Galec	8 910	53 659
Provision litige galec	38 657	
Provision prud'hommes	70 144	50 505
Amortissement exceptionnels sur mise au rebut	2 851	
Dégrèvement Cfe		27 095
Régularisation Urssaf		2 603
Régularisation CVAE		2 971
Différence de caisse		49 166
Remboursement litige salarié		1 315
TOTAL	329 509	265 388

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 9 129 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	4 574
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	4 574
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	9 129
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 01/02/2008, 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 : 49 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	44	
Ouvriers		
Total	49	

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>	514 914
Avals et cautions	514 914
Engagements en matière de pensions	48 396
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	563 310
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 : 48 396 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.

SAS DISTHIERS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros

Avenue Léo Lagrange

Route de Clermont

63300 THIERS

R.C.S. Clermont Ferrand : B 480 903 954

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

Exercice clos au 31 Janvier 2018

3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

S.A.S. DISTHIERS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2018

Aux Associés de la société DISTHIERS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DISTHIERS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne l'évaluation des titres de participations.

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Périgny, le 11 juillet 2018.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2018	Net 31/01/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	33 577	32 487	1 090	1 741
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	773 263	503 495	269 767	353 957
Autres immobilisations corporelles	869 592	679 741	189 851	260 214
Immobilisations corporelles en cours	752		752	153 452
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 889 772		1 889 772	1 889 772
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	410 687		410 687	364 502
Prêts	10 222		10 222	13 102
Autres immobilisations financières	1 435		1 435	1 435
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 002 050	1 228 474	2 773 576	3 038 176
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 456		1 456	3 520
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 157 219	120 952	1 036 267	1 105 273
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	47 713	2 000	45 713	13 451
Autres créances	676 627		676 627	658 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	212 232		212 232	268 845
Charges constatées d'avance (3)	27 174		27 174	27 573
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 122 421	122 952	1 999 469	2 076 942
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 124 471	1 351 426	4 773 045	5 115 117
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			2 288	

Bilan passif

	31/01/2018	31/01/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	60 893	
Report à nouveau		-28 957
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	116 092	93 850
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	37 176	37 176
TOTAL CAPITAUX PROPRES	258 162	142 069
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	140 271	156 109
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	140 271	156 109
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 197 736	1 460 311
Emprunts et dettes financières diverses (3)	524 062	525 223
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 091 903	1 156 786
Dettes fiscales et sociales	280 483	480 988
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		126 000
Autres dettes	1 280 428	1 067 631
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	4 374 612	4 816 939
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 773 045	5 115 117
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 437 235	1 719 666
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 937 377	3 097 273
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14 712	9 063
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2018	31/01/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	16 588 952	16 411 260
Production vendue (biens)	1 003 093	1 044 781
Production vendue (services)	300 942	374 495
Chiffre d'affaires net	17 892 987	17 830 536
<i>Dont à l'exportation</i>		810
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 819	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	144 731	142 189
Autres produits	40 223	38 099
Total I	18 114 760	18 010 824
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	14 557 230	14 449 889
Variations de stock	67 482	-34 348
Achats de matières premières et autres approvisionnements	37 612	36 246
Variations de stock	2 064	390
Autres achats et charges externes (a)	1 565 738	1 352 354
Impôts, taxes et versements assimilés	158 111	158 166
Salaires et traitements	992 142	1 182 353
Charges sociales	310 108	364 925
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	156 024	161 455
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	122 952	120 229
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 805	9 271
Total II	17 975 268	17 800 929
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	139 492	209 895
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	770	453
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 122	7 983
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 322
Total V	22 122	9 305
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	31 517	31 596
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	31 517	31 596
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-9 395	-22 291
RESULTAT COURANT, avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	130 867	188 058

Compte de résultat (suite)

	31/01/2018	31/01/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	87 090	5 982
Sur opérations en capital	53 659	32
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	124 639	77 614
Total produits exceptionnels (VII)	265 388	83 628
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	208 946	71 640
Sur opérations en capital	8 910	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	111 652	118 637
Total charges exceptionnelles (VIII)	329 509	190 277
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-64 121	-106 649
Participation des salariés aux résultats (IX)		10 918
Impôts sur les bénéfices (X)	-49 346	-23 359
Total des produits (I+III+V+VII)	18 403 040	18 104 211
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 286 947	18 010 361
BENEFICE OU PERTE	116 092	93 850
(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	17 704	16 666

Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS DISTHIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 4 773 045 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 116 092 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 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 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 : 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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 56 921 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 3 216 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 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.

 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	47 571	1 026	15 020	33 577
Immobilisations incorporelles	47 571	1 026	15 020	33 577
- 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	810 620	2 645	40 002	773 263
- Installations générales, agencements aménagements divers	676 083			676 083
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 509			193 509
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	153 452	751	153 452	752
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 846 415	3 396	193 454	1 656 357
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 889 772			1 889 772
- Autres titres immobilisés	364 502	46 185		410 687
- Prêts et autres immobilisations financières	14 537		2 880	11 657
Immobilisations financières	2 268 811	46 185	2 880	2 312 116
ACTIF IMMOBILISE	4 162 796	50 607	211 354	4 002 050

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	1 585 726	99,04	171 896
- 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	1 172 222		
- 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	45 830	1 677	15 020	32 487
Immobilisations incorporelles	45 830	1 677	15 020	32 487
- 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	456 662	86 835	40 002	503 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	451 019	52 440		503 460
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	158 358	17 923		176 281
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 078 791	157 199	40 002	1 195 987
ACTIF IMMOBILISE	1 124 621	158 875	55 022	1 228 474

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 763 171 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	10 222		10 222
Autres	1 435		1 435
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 713	45 425	2 288
Autres	676 627	676 627	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 174	27 174	
Total	763 171	749 226	13 945
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 880		

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes et pp scacentres	167 747
Etat produit a recevoir	8 854
Produits de gestions a recevoir	4 200
Produits divers a recevoir	1 500
Total	182 301

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	156 109	108 801	124 639		140 271
Total	156 109	108 801	124 639		140 271
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		108 801	124 639		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Prov. litige r'fag galec	38 657		
Prov. litige prud'homal	101 614		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 374 612 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	14 712	14 712		
- à plus de 1 an à l'origine	1 183 023	269 819	913 205	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	524 062	32	523 855	175
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 091 903	1 091 903		
Dettes fiscales et sociales	280 483	280 483		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 280 428	1 280 428		
Produits constatés d'avance				
Total	4 374 612	2 937 377	1 437 060	175
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	267 840			
(**) 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	1 182 960	1 182 960	
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	1 182 960	1 182 960	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Assurance vehicules concept à payer	777
Edf a payer	9 624
Redevance centrale a payer	41 050
Eaux a payer	1 270
Loyers a payer	19 471
Location materiel a payer	408
Maintenance a payer	6 599
Assurances a payer	220
Etudes a payer	652
Frais ag a payer	1 014
Honoraires a payer	22 536
Publicite a payer	10 560
Voy dplct a payer	1 212
Affranchissement a payer	150
Frais bancaires a payer	1 800
Cotisations a payer	36 032
Droits d auteurs a payer	1 164
Interets courus/emprunts	63
Interets bancaires a payer	300
Interets a payer sur prets	32
Dettes prov.p/conges a payer	66 986
Dettes prov.p/complement remun.	4 343
Formation continue	14 370
Participation construction	5 705
Taxe apprentissage	8 641
Taxe addit a payer	52 200
Charges sociales/conges payes	21 586
Charges s / 13e mois prov	1 400
Cet a payer	4 339
Taxe vehicule ste a payer	278
Taxe pub a payer	7 830
Interets comptes courant a payer	17 704
Total	360 313

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 433 757 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 433 757 euros

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location véhicules concept d avance	417		
Location matériel d avance	912		
Maintenance d avance	14 918		
Assurances d avance	4 069		
Honoraire d avance	3 169		
Publicité d avance	2 257		
Affranchissement d avance	1 187		
Interets d emprunts d avance		245	
Total	26 929	245	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 003 093		1 003 093
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	58 108		58 108
Ventes de marchandises	16 588 952		16 588 952
Produits des activités annexes	242 835		242 835
TOTAL	17 892 987		17 892 987

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 17 704 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	450	
Litige heures supplémentaires	54 961	74 134
Régularisation des tiers	83	3 940
Annulation projet drive	153 452	
Fusion Issylec / Galec	8 910	53 659
Provision litige galec	38 657	
Provision prud'hommes	70 144	50 505
Amortissement exceptionnels sur mise au rebut	2 851	
Dégrèvement Cfe		27 095
Régularisation Urssaf		2 603
Régularisation CVAE		2 971
Différence de caisse		49 166
Remboursement litige salarié		1 315
TOTAL	329 509	265 388

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 9 129 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	4 574
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	4 574
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	9 129
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 01/02/2008, 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 : 49 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	44	
Ouvriers		
Total	49	

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

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 2018)

* Réserve ordinaire : 116 092,41 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 26 JUILLET 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Réserve ordinaire : 116 092,41 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


copie certifiée conforme