

RCS : ALENCON Code greffe : 6101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 50154 Numéro SIREN : 491 323 481 Nom ou dénomination : JOBECA DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2020 sous le numéro de dépôt 1098

EURL JOBECA DISTRIBUTION

rue du Mont Margantin

61700 DOMFRONT

Siret : 49132348100011

"certifié
conforme à l'original"

Comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2019



TALENZ

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville :	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@groupe-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr
Vire	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@groupe-fidorg.fr

www.TALENZ.fr



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

EURL JOBECA DISTRIBUTION

Comptes annuels

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 873	9 658	2 216	
Autres immobilisations corporelles	6 169	5 016	1 153	2 153
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	800		800	800
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 000		30 000	30 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 842	14 674	34 168	32 953
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	525 297		525 297	550 327
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	41 829	2 192	39 637	30 302
Autres créances	419 469		419 469	505 180
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 113		6 113	5 503
Charges constatées d'avance (3)	4 648		4 648	5 233
TOTAL ACTIF CIRCULANT	997 357	2 192	995 165	1 096 544
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 046 199	16 866	1 029 333	1 129 497
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 569	19 569
Report à nouveau	-6 773	26 284
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 473	-33 057
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	23 068	21 596
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 732	51 867
Emprunts et dettes financières diverses (3)	583	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	699 056	732 741
Dettes fiscales et sociales	225 382	319 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 512	3 555
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 006 265	1 107 901
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 029 333	1 129 497
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 006 265	1 107 901
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	72 732	51 867
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	5 365 525		5 365 525	5 889 658
Production vendue (biens)	522 422		522 422	560 468
Production vendue (services)	20 402		20 402	22 337
Chiffre d'affaires net	5 908 350		5 908 350	6 472 463
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			29 432	23 475
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 549	780
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			5 940 330	6 496 719
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			4 546 703	5 072 696
Variations de stock			25 029	-16 212
Achats de matières premières et autres approvisionnements			388 103	409 499
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			361 515	389 955
Impôts, taxes et versements assimilés			45 306	52 675
Salaires et traitements			642 747	650 267
Charges sociales			155 015	197 962
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 084	1 155
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 192	10 458
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			11 946	3 927
Total charges d'exploitation (II)			6 179 641	6 772 380
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-239 311	-275 661
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			12 627	4 941
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			12 627	4 941
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 627	-4 941
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-251 938	-280 602

■ Compte de résultat(suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	263 131	250 310
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	263 131	250 310
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 721	2 765
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 721	2 765
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	253 410	247 545
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	6 203 462	6 747 029
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 201 989	6 780 086
BÉNÉFICE OU PÉRTE	1 473	-33 057
(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		



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019



■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL JOBECA DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 1 029 333 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 473 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

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

■ Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

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

Créances

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,47 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 9 663 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 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 essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Un abandon de créance à hauteur de 220 000 € a été accordé au cours de l'exercice clos au 30/09/2019

Autres éléments significatifs

■ Règles et méthodes comptables

Le fonds à Domfront (61700) rue du Mont Margantin est exploité dans le cadre d'une location gérance depuis le 12 juillet 2006. Le propriétaire est la SAS C.S.F. à Mondeville (14120).

Des produits accessoires à hauteur de 40 000 € HT ont été comptabilisés au titre de l'exercice clos au 30/09/2019. Cependant ceux-ci pourraient faire l'objet de remboursement prorata- temporis en cas de perte d'enseigne dans les 5 ans.

Evènements significatifs antérieurs

Les produits accessoires accordés par le franchiseur au cours des exercices antérieurs sont liés à des conventions d'une durée de 5 ans. Le caractère définitif de l'acquisition de ces produits est subordonné au respect des engagements pris dans ces conventions.

Conventions de :

- 07/2013 de 180 000 € HT
- 02/2017 de 15 000 € HT
- 02/2019 de 250 000 HT

■ 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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 573	2 300		11 873
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 000			5 000
- Matériel de transport	1 169			1 169
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 742	2 300		18 042
- Participations évaluées par mise en équivalence	800			800
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	30 000			30 000
- Prêts et autres immobilisations financières	30 800			30 800
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	46 542	2 300		48 842

■ 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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 573	84		9 658
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 847	1 000		3 847
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 169			1 169
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 589	1 084		14 674
ACTIF IMMOBILISE	13 589	1 084		14 674

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 000		30 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 829	41 829	
Autres	419 469	419 469	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 648	4 648	
Total	495 947	465 947	30 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	269 834
Disponibilités	
Total	269 834

■ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	10,00

Dettes

Etat des dettes

	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	72 732	72 732		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	699 056	699 056		
Dettes fiscales et sociales	225 382	225 382		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 095	9 095		
Produits constatés d'avance				
Total	1 006 265	1 006 265		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	583			

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 420
Dettes fiscales et sociales	157 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 851
Total	253 349

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 648
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	4 648

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 112 408 euro

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

CARREFOUR MARKET
S.A.R.L. JOBECA DISTRIBUTION
61700 DOMFRONT
Tél. : 02 33 38 91 80
Fax : 02 33 37 68 94
SIRET : 491 323 481 00011

JOBECA DISTRIBUTION

Société A Responsabilité Limitée au capital de 8 000 €
Siège Social : Rue du Mont Margantin – 61 700 DOMFRONT
R.C.S. ALENCON 491 323 481

PROCES-VERBAL DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MARS 2020

*L'an deux mille vingt
Le trente-et-un mars
A quinze heures*

Le soussigné Monsieur Eric BROUT, Associé Unique de la société « **JOBECA DISTRIBUTION** », société à responsabilité limitée, au capital de 8 000 €.

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Gérant de la Société, Monsieur Eric BROUT, Associé Unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2019.

2 A pris les décisions suivantes :

Les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce intervenues au titre de l'exercice clos sont relatées dans le procès-verbal ci-après annexé.

- Approbation des comptes de l'exercice clos le **30 septembre 2019**,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le **30 septembre 2019**, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.



DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter **le bénéfice de 1 473 €** de l'exercice comme suit :

- Au compte « **Report à nouveau** » **1 473 €**

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte des conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce intervenues au titre de l'exercice clos.

L'Associé Unique précise que les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce seront portées au registre des décisions de l'Associé Unique en annexe au présent procès-verbal.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Monsieur Eric BROUT

CARREFOUR MARKET
S.A.R.L. JOBECA DISTRIBUTION
61700 DOMFRONT
Tél. : 02 33 38 91 80
Fax : 02 33 37 68 94
SIRET : 491 323 481 00011

