

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01987

Numéro SIREN : 493 150 239

Nom ou dénomination : ECHIROLLES DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008809

COPIE

1

CERTIFIÉE CONFORME

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

Désignation de l'entreprise		SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Zac de Comboire 38130 ECHIROLLES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 9 3 1 5 0 2 3 9 0 0 0 1 7		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/01/2021	
		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	149 859	AG	87 396	62 463
		Fonds commercial (1)	AH	218 602	AI		218 602
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	3 600 000	AO		3 600 000
		Constructions	AP	34 214 182	AQ	6 724 935	27 489 247
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 659 050	AS	6 630 910	1 028 139
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 126 636	AU	4 410 672	715 963
		Immobilisations en cours	AV	22 159	AW		22 159
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	3 394 374	BE		3 394 374
		Prêts	BF	143 578	BG		143 578
		Autres immobilisations financières*	BH	408 349	BI		408 349
	TOTAL (II)		BJ	54 936 791	BK	17 853 914	37 082 876
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	126 898	BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT	7 977 460	BU	108 034	7 869 425
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	797	BW		797
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	871 881	BY	8 484	863 397
		Autres créances (3)	BZ	5 811 792	CA		5 811 792
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 000 000	CE		1 000 000
		Disponibilités	CF	9 188 225	CG		9 188 225
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	382 671	CI		382 671
	TOTAL (III)	CJ	25 359 725	CK	116 518	25 243 207	
	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	80 296 517	1A	17 970 432	62 326 084	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		68 602	(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 :			

* 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 ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 500 000)			DA	7 500 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	750 000	
	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	22 280	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 715 698	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	10 987 979	
	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	791 482	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	791 482	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	34 636 244	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 982 290	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 240 428	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 852 080	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	835 578	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	50 546 622		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	62 326 084		
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	21 179 347
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	776 760	

* 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 ECHIROLLES DISTRIBUTION								Néant ☐ *	
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	126 173 463	FB		FC	126 173 463	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	2 178 218	FH		FI	2 178 218	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	128 351 681	FK		FL	128 351 681	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	341 396	
	Autres produits (1) (11)						FQ	209 934	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	128 903 012	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	101 923 624	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	2 039 346	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	157 029	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(53 542)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 336 830	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	2 214 712	
	Salaires et traitements*						FY	8 078 495	
	Charges sociales (10)						FZ	2 815 535	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	2 442 754	
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	8 484
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	73 547	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	124 036 817	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 866 195		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	21 293		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	18 895		
	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	40 188		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	383 499		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	383 499		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(343 310)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 522 884		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	285 166		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	22 259		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	307 425		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	97 425		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	3 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	410 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	510 425		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(202 999)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	540 348		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 063 838		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	129 250 626		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	126 534 928		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 715 698		
RENVIS	(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	3 067	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	389 659	
	(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	70 785	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	8 971	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N					
		Charges antérieures	Produits antérieurs				

Règles et méthodes comptables

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 62 326 084 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 715 698 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 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 : 10 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Installations techniques : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

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 : 0,42 %
- Taux de croissance des salaires : 0.5% (AM), 1.5% (Cadres), 0.50% (Non Cadres)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : Moyen
- Table de taux de mortalité : TH 00-02

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Echirolles Distribution réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Echirolles Distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : report des échéances, souscription de deux PGE.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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	218 602			218 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	149 859			149 859
Immobilisations incorporelles	368 461			368 461
- Terrains	3 600 000			3 600 000
- Constructions sur sol propre	34 214 182			34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 400 022	259 028		7 659 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 628 028	63 996		4 692 024
- Matériel de transport	38 218		10 291	27 927
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	406 685			406 685
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	11 190	36 939	25 970	22 159
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 298 326	359 963	36 261	50 622 028
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 383 618	13 796	3 040	3 394 374
- Prêts et autres immobilisations financières	445 022	106 905		551 928
Immobilisations financières	3 828 640	120 702	3 040	3 946 302
ACTIF IMMOBILISE	54 495 428	480 665	39 301	54 936 791

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	62 079	25 317		87 396
Immobilisations incorporelles	62 079	25 317		87 396
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 943 758	1 781 178		6 724 935
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 307 660	323 250		6 630 910
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 685 264	303 953		3 989 217
- Matériel de transport	38 218		10 291	27 927
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	384 472	9 056		393 528
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 359 371	2 417 437	10 291	17 766 518
ACTIF IMMOBILISE	15 421 451	2 442 754	10 291	17 853 914

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 618 272 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	143 578		143 578
Autres	408 349		408 349
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	871 882	871 882	
Autres	5 811 792	5 811 792	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	382 671	382 671	
Total	7 618 272	7 066 345	551 928
Prêts accordés en cours d'exercice	35 874		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	26 870
Penalites socara	67 200
Ristournes socara à recevoir	265 880
Ristournes a recevoir	1 335 000
Contrat r. socara à recevoir	116 574
Ristournes socara drive à recevoir	20 439
Contrat r. drive socara à recevoir	11 036
Intérêts sur comptes courants	3 068
Total	1 846 066

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	381 482	410 000			791 482
Total	381 482	410 000			791 482
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		410 000			

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour litige Galec 2013-2015 : 357 482 €

Provision pour litiges prud'homaux : 432 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 50 546 623 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	776 761	776 761		
- à plus de 1 an à l'origine	33 859 484	5 375 890	9 604 392	18 879 203
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 982 289	1 638 957	343 332	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240 429	9 240 429		
Dettes fiscales et sociales	3 848 974	3 308 626		540 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	838 686	838 686		
Produits constatés d'avance				
Total	50 546 623	21 179 348	9 947 724	19 419 551
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 900 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 528 535			
(**) Dont envers les associés	1 411 307			

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	30 817 664		
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	30 817 664		

Le report d'échéances des emprunts s'élèvent à 868 K€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	4 220
Cotisation socara à payer	367 680
Achats à payer	523 354
Taxe poisson à payer	9 100
Ss traitance à payer	874
Frais d'étude à payer	3 600
Honoraires à payer	1 690
Publicité à payer	270 151
Cotisations à payer	159 712
Droits d'auteur à payer	5 000
Interets courus emprunt	61 780
Interet couru s/p.salarie	14 692
Congés payés provisionnés	608 640
13e mois à payer	81 118
Primes a payer	164 500
Participation à payer	540 348
Primes annuelles prov.	58 333
Forfait social à payer	108 070
Formation continue à payer	11 642
Participation construction à payer	39 080
Taxe apprentissage à payer	20 168
Taxe handicapés à payer	54 000
Charges sociales sur congés payés	194 764
Charges sociales primes à payer	78 598
Charges sociales Primes Bilan	18 666
Autre impot & taxe à payer	228
Cet à payer	207 892
Taxe foncière à payer	60 076
Tascom à payer	307 271
Aut. taxes a payer	193 347
Taxe pub a payer	53 000
Abo greenflex 07/2019 a04/2022	1 700
Abo contrat tokheim	1 216
Abo contrat uxello sprinkler	902
Abo holydis planexa contrat	129
Abo infomil maint inf 01.19 a 12.19	6 500
Abo infomil fibre 02.19a01.2020	7 286
Abo cogeparc	2 380
Abo cac vilaine&associés	35 000
Abo l-commerce	10 350
Abo assurandis franchise geree an	2 000
Abo assurandis vehiculees ann	270
Total	4 289 327

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Tel d avance	73 000		
Cotisations d avance	309 000		
Publicite ld d avance	671		
Total	382 671		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 068 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 899	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 000	
Dégrèvement d'impôts		173 488
Pénalité Fournisseurs		69 504
Produits des cessions d'éléments d'actif		22 259
Crédit Mécénat 2017	93 526	
CSPE 2018		30 994
Divers produits sur exercice antérieurs		11 181
Provision pour risques prud'homaux	410 000	
TOTAL	510 426	307 426

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 715 698
+ Impôts sur les bénéfices	1 063 838
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 779 536
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 779 536

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 522 884	1 192 666	3 330 218
+ Résultat exceptionnel	-203 000	-56 840	-146 160
- Participations des salariés	540 348	71 988	468 360
Résultat comptable	3 779 536	1 063 838	2 715 698
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 159 618 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	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	602 333
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	602 333
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	159 618
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COPYXIS.

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

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

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 292 personnes dont 6 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	242	
Ouvriers		
Total	292	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	14 631 205
Avals et cautions	14 631 205
Engagements en matière de pensions	733 595
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 364 800
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 : 733 595 euros

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

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance.

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 7 500 000 Euros

Siège social : ZAC de Comboire

38130 ECHIROLLES

RCS: 493 150 239 RCS GRENOBLE

SIRET: 493 150 239 000 17

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT (exercice clos le 31 janvier 2021)

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

* Dividendes : 1 500 000,00 euros

* Réserve ordinaire : 1 215 698,47 euros

2 715 698,47 euros

Le dividende global s'élève en conséquence à 1 500 000,00 Euros, soit un dividende de 20 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 60,00 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de 1 499 940,00 Euros n'étant pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

Exercices	Dividende par actions	Revenue par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	Revenue par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
31/01/2018	35,14 €	35,14 € (soit un montant global de 105,42 €)	35,14 € (soit un montant global de 2 635 394,58 €)
31/01/2019	20,00 €	20,00 € (soit un montant global de 60,00 €)	20,00 € (soit un montant global de 1 499 940,00 €)
31/01/2020	22,00 €	22,00 € (soit un montant global de 66,00 €)	22,00 € (soit un montant global de 1 649 934,00 €)

II - RÉSOLUTION VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 28 JUILLET 2021

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

* Dividendes : 1 500 000,00 euros
* Réserve ordinaire : 1 215 698,47 euros

2 715 698,47 euros

Le dividende global s'élève en conséquence à 1 500 000,00 Euros, soit un dividende de 20 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 60,00 Euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de 1 499 940,00 Euros n'étant pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

Exercices	Dividende par actions	Revenue par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI <i>(personnes physiques)</i>	Revenue par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI <i>(personnes morales)</i>
31/01/2018	35,14 €	35,14 € <i>(soit un montant global de 105,42 €)</i>	35,14 € <i>(soit un montant global de 2 635 394,58 €)</i>
31/01/2019	20,00 €	20,00 € <i>(soit un montant global de 60,00 €)</i>	20,00 € <i>(soit un montant global de 1 499 940,00 €)</i>
31/01/2020	22,00 €	22,00 € <i>(soit un montant global de 66,00 €)</i>	22,00 € <i>(soit un montant global de 1 649 934,00 €)</i>

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

Le Président
Monsieur Olivier TRICHET

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



**commissaire
aux comptes**

Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 500 000 €

ZAC de Comboire

38130 - ECHIROLLES

R.C.S. GRENOBLE – 493 150 239

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2021



**commissaire
aux comptes**

Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 500 000 €

ZAC de Comboire

38130 - ECHIROLLES

R.C.S. GRENOBLE – 493 150 239

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

A l'assemblée générale de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, 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 ECHIROLLES DISTRIBUTION à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) 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.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5. 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 votre Président.

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

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

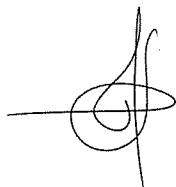
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Herblain, le 21 juillet 2021

Saisissez du texte ici



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Marc SOUCARRE



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

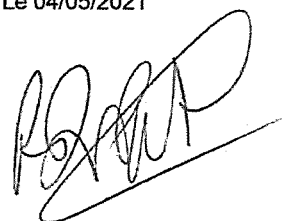
Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société
SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION
Pour l'exercice du 01 février 2020 au 31 janvier 2021

Et conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	62 326 084
Chiffre d'affaires	128 351 682
Résultat net comptable (Bénéfice)	2 715 698

Fait à Lyon
Le 04/05/2021



Romain DUPRAT
Expert-Comptable Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	149 859	87 396	62 463	87 780
Fonds commercial (1)	218 602		218 602	218 602
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 600 000		3 600 000	3 600 000
Constructions	34 214 182	6 724 935	27 489 247	29 270 425
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 659 050	6 630 910	1 028 140	1 092 362
Autres immobilisations corporelles	5 126 636	4 410 673	715 963	964 978
Immobilisations corporelles en cours	22 159		22 159	11 190
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 394 374		3 394 374	3 383 618
Prêts	143 578		143 578	107 704
Autres immobilisations financières	408 349		408 349	337 319
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54 936 791	17 853 914	37 082 877	39 073 977
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	126 898		126 898	73 356
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 977 460	108 035	7 869 425	9 655 603
Avances et acomptes versés sur commandes	798		798	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	871 882	8 484	863 398	501 374
Autres créances	5 811 792		5 811 792	8 143 881
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	9 188 226		9 188 226	660 204
Charges constatées d'avance (3)	382 671		382 671	569 465
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 359 726	116 519	25 243 207	19 603 884
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	80 296 517	17 970 433	62 326 084	58 677 861
(1) Dont droit au bail			68 602	68 602
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500 000	7 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750 000	750 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	22 281	115 726
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 715 698	1 556 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 987 979	9 922 281
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	791 482	381 482
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	791 482	381 482
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 636 245	32 742 095
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 982 290	521 982
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240 429	9 968 952
Dettes fiscales et sociales	3 852 080	3 960 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	835 578	1 180 410
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	50 546 623	48 374 098
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	62 326 084	58 677 861
(1) Dont à plus d'un an (a)	29 367 275	30 603 645
(1) Dont à moins d'un an (a)	21 179 348	17 770 454
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	776 761	251 435
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	126 173 463	138 482 158
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 178 218	2 289 689
Chiffre d'affaires net	128 351 682	140 771 846
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	341 396	78 829
Autres produits	209 934	290 026
Total I	128 903 012	141 140 701
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	101 923 624	115 780 439
Variations de stock	2 039 346	543 602
Achats de matières premières et autres approvisionnements	157 029	186 274
Variations de stock	-53 542	12 488
Autres achats et charges externes (a)	4 336 831	5 379 945
Impôts, taxes et versements assimilés	2 214 712	2 538 627
Salaires et traitements	8 078 495	8 398 894
Charges sociales	2 815 536	2 947 787
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 442 754	2 467 554
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 484	378 646
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	73 548	73 930
Total II	124 036 817	138 708 185
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 866 195	2 432 516
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		27 647
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	21 293	151 094
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		35
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 896	14 059
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		42 072
Total V	40 189	207 260
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	383 500	399 936
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	383 500	399 936
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-343 311	-192 676
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 522 884	2 267 487

Cabinet Vigne et Associés
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	285 167	12
Sur opérations en capital	22 259	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	307 426	12
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	97 425	8 488
Sur opérations en capital	3 000	5 579
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	410 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	510 426	14 067
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-203 000	-14 054
Participation des salariés aux résultats (IX)	540 348	257 101
Impôts sur les bénéfices (X)	1 063 838	439 777
Total des produits (I+III+V+VII)	129 250 627	141 375 620
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	126 534 928	139 819 066
BENEFICE OU PERTE	2 715 698	1 556 555
(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	3 068	2 479
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

*Cabinet Vitaine et Associés
Commissaire aux Comptes*

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 62 326 084 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 715 698 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 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 : 10 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Installations techniques : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

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 : 0,42 %
- Taux de croissance des salaires : 0.5% (AM), 1.5% (Cadres), 0.50% (Non Cadres)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : Moyen
- Table de taux de mortalité : TH 00-02

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Echirolles Distribution réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société Echirolles Distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : report des échéances, souscription de deux PGE.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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	218 602			218 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	149 859			149 859
Immobilisations incorporelles	368 461			368 461
- Terrains	3 600 000			3 600 000
- Constructions sur sol propre	34 214 182			34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 400 022	259 028		7 659 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 628 028	63 996		4 692 024
- Matériel de transport	38 218		10 291	27 927
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	406 685			406 685
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	11 190	36 939	25 970	22 159
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 298 326	359 963	36 261	50 622 028
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 383 618	13 796	3 040	3 394 374
- Prêts et autres immobilisations financières	445 022	106 905		551 928
Immobilisations financières	3 828 640	120 702	3 040	3 946 302
ACTIF IMMOBILISE	54 495 428	480 665	39 301	54 936 791

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	62 079	25 317		87 396
Immobilisations incorporelles	62 079	25 317		87 396
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 943 758	1 781 178		6 724 935
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 307 660	323 250		6 630 910
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 685 264	303 953		3 989 217
- Matériel de transport	38 218		10 291	27 927
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	384 472	9 056		393 528
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 359 371	2 417 437	10 291	17 766 518
ACTIF IMMOBILISE	15 421 451	2 442 754	10 291	17 853 914

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 618 272 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	143 578		143 578
Autres	408 349		408 349
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	871 882	871 882	
Autres	5 811 792	5 811 792	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	382 671	382 671	
Total	7 618 272	7 066 345	551 928
Prêts accordés en cours d'exercice	35 874		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	26 870
Penalités socara	67 200
Ristournes socara à recevoir	265 880
Ristournes a recevoir	1 335 000
Contrat r. socara à recevoir	116 574
Ristournes socara drive à recevoir	20 439
Contrat r. drive socara à recevoir	11 036
Intérêts sur comptes courants	3 068
Total	1 846 066

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	381 482	410 000			791 482
Total	381 482	410 000			791 482
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		410 000			

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour litige Galec 2013-2015 : 357 482 €

Provision pour litiges prud'homaux : 432 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 50 546 623 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	776 761	776 761		
- à plus de 1 an à l'origine	33 859 484	5 375 890	9 604 392	18 879 203
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 982 289	1 638 957	343 332	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240 429	9 240 429		
Dettes fiscales et sociales	3 848 974	3 308 626		540 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	838 686	838 686		
Produits constatés d'avance				
Total	50 546 623	21 179 348	9 947 724	19 419 551
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 900 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 528 535			
(**) Dont envers les associés	1 411 307			

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	30 817 664		
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	30 817 664		

Le report d'échéances des emprunts s'élèvent à 868 K€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	4 220
Cotisation socara à payer	367 680
Achats à payer	523 354
Taxe poisson à payer	9 100
Ss traitance à payer	874
Frais d étude à payer	3 600
Honoraires à payer	1 690
Publicité à payer	270 151
Cotisations à payer	159 712
Droits d auteur à payer	5 000
Interets courus emprunt	61 780
Interet couru s/p.salarie	14 692
Congés payés provisionnés	608 640
13e mois à payer	81 118
Primes a payer	164 500
Participation à payer	540 348
Primes annuelles prov.	58 333
Forfait social à payer	108 070
Formation continue à payer	11 642
Participation construction à payer	39 080
Taxe apprentissage à payer	20 168
Taxe handicapés à payer	54 000
Charges sociales sur congés payés	194 764
Charges sociales primes à payer	78 598
Charges sociales Primes Bilan	18 666
Autre impot & taxe à payer	228
Cet à payer	207 892
Taxe foncière à payer	60 076
Tascom à payer	307 271
Aut. taxes a payer	193 347
Taxe pub a payer	53 000
Abo greenflex 07/2019 a04/2022	1 700
Abo contrat tokheim	1 216
Abo contrat uxello sprinkler	902
Abo holydis planexa contrat	129
Abo infomil maint inf 01.19 a 12.19	6 500
Abo infomil fibre 02.19a01.2020	7 286
Abo cogeparc	2 380
Abo cac vilaine&associes	35 000
Abo l-commerce	10 350
Abo assurandis franchise geree an	2 000
Abo assurandis vehiculeles ann	270
Total	4 289 327

Autres informations

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Tel d avance	73 000		
Cotisations d avance	309 000		
Publicite ld d avance	671		
Total	382 671		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 3 068 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 899	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 000	
Dégrèvement d'impôts		173 488
Pénalité Fournisseurs		69 504
Produits des cessions d'éléments d'actif		22 259
Crédit Mécenat 2017	93 526	
CSPE 2018		30 994
Divers produits sur exercice antérieurs		11 181
Provision pour risques prud'homaux	410 000	
TOTAL	510 426	307 426

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 715 698
+ Impôts sur les bénéfices	1 063 838
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 779 536
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 779 536

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 522 884	1 192 666	3 330 218
+ Résultat exceptionnel	-203 000	-56 840	-146 160
- Participations des salariés	540 348	71 988	468 360
Résultat comptable	3 779 536	1 063 838	2 715 698
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 159 618 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	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	602 333
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	602 333
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	159 618
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COPYXIS.

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

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

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 292 personnes dont 6 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	242	
Ouvriers		
Total	292	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	14 631 205
Avals et cautions	14 631 205
Engagements en matière de pensions	733 595
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 364 800
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 : 733 595 euros

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

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance.