

RCS : LIBOURNE Code greffe : 3303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00173 Numéro SIREN : 495 008 898 Nom ou dénomination : AYL DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/12/2018 sous le numéro de dépôt 3972

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12	
Adresse de l'entreprise Rue de l'Industrie 33500 LIBOURNE		Durée de l'exercice précédent : 12	
Numéro SIRET : 49500889800027		Néant ☐	
		Exercice clos le : 31/01/2017	
		Net 3	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	412 494
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AI	
Terrains		AN	
Constructions		AP	345 091
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	177 579
Autres immobilisations corporelles		AT	24 836
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	9 738
TOTAL (II)		BJ	969 739
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	642 939
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	52 239
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	160 489
Autres créances (3)		BZ	42 683
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	4 823
Charges constatées d'avance (3)*		CH	16 211
TOTAL (III)		CJ	919 383
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Écarts de conversion actif * (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 889 123
		IA	518 263
			1 370 859
Renvois : (1) Dont droit au bail ;		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ;	CP
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
		Créances :	

CERTIFIÉ CONFORME
LA GÉRANCE

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION		Exercice N	
				Néant ☐ *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	235 660)	DA	235 660	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	19 807	
	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'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ E)		DG		
	Report à nouveau		DH	(21 091)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(857)	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (II)		DL	233 518	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
TOTAL (III)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	225 776	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)		DV	203	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	815 053	
	Dettes fiscales et sociales		DY	96 141	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	167	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	1 137 341		
Écarts de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (II à V)		EE	1 370 859		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
		Écart de réévaluation libre		ID	
		Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		IF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 047 851		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	66 863		

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

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise :		S.A.R.L. AYL-DISTRIBUTION				Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6 391 270	FB		FC	6 391 270	
	Production vendue	FD		FE		FF		
			bienx *					
		FG	13 757	FH		FI	13 757	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 405 027	FK		FL	6 405 027	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	3 539		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	24 515		
	Autres produits (1) (11)				FQ	150		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 433 231	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 295 727	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(33 858)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	563 618	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	23 229	
	Salaires et traitements *					FY	451 221	
	Charges sociales (10)					FZ	93 555	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	17 149	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	2 832		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	8 771	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 422 245
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	10 986
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	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			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	948		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	9 157		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	10 105		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 105)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	882	

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION		Néant ☐			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	123		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	123		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 862		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 862		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 739)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices *				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 433 354		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	6 434 212		
5 - BÉNÉFICE OU PÉRTE (Total des produits - total des charges)				HN	(857)		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY		
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *			HP	5 054	
		Dont - 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		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PMI innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	10 431	
	(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	947	
	(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		
	PENALITE ET AMENDES			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	FRANCHISES SUR SINISTRES			1 500			
	CLEINTS IRRECOURABLE N-1 RECU				123		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			

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



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2016 au 31 janvier 2017.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La société PROFIDIS cède la part N° 8043 d'AYL à la société SELIMA
- Transfert du siège social de la société rue Georges Pompidou suite à une mise à jour cadastrale.
- Transmission Universelle de Patrimoine de la société THOMAS à la société AYL DISTRIBUTION au 01/04/2016.
- Changement de l'objet social suite à la transmission du fonds de la société THOMAS à l'actif de la société AYL DISTRIBUTION.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 69 « impôts sur les bénéfices », et s'élève pour l'exercice à 18 716 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de leur fonds de roulement

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

✓ Fonds de commerce

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Le fonds commercial est constitué par les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de la société. « le fonds commercial, notion spécifique en droit commercial français, constitue la partie « pivot », du fonds de commerce, notion consacrée par le droit français. Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché. »

L'exploitation d'un commerce franchisé présente une durée de vie non limitée : Le fonds commercial est donc non amortissable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché.

Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise.

En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce de la SARL AYL a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds commercial : la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	3 ans	de 1 à 3 ans
Brevets	5 ans	5 ans
Agencements, aménagements des terrains	20 ans	de 10 à 20 ans
Bâtiments commerciaux	50 ans	de 20 à 50 ans
Bâtiments industriels	25 ans	20 ans
Immeubles à usage de bureaux	30 ans	25 ans
Agencement des constructions	12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans



La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq 3,65$ M€ ; chiffre d'affaires $\leq 7,3$ M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé au cours du mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

Une provision est constatée lorsque la créance est âgée de 90 jours (délai anormal) ou si le client est passé en redressement judiciaire.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

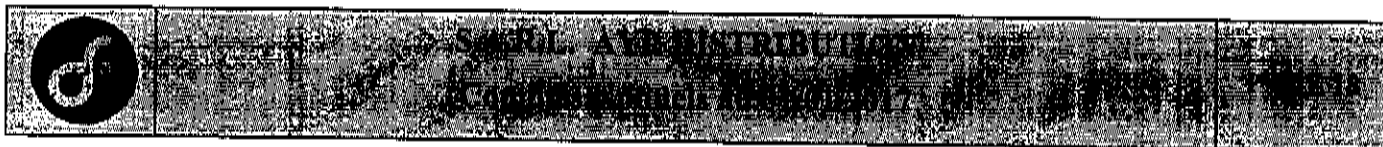
Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/01/2017 est De 0.91 % ,

Les engagements sont évalués à 13 707 € pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

➤ Médailles du travail

La convention collective, l'accord d'entreprise ou les usages ne prévoit pas le versement de gratification à l'occasion de la remise de médailles du travail.



➤ Engagements hors bilan

La société a consenti au CIC un nantissement de 1^{er} rang sur ses 1 999 parts sociales de 225 € chaque – destiné à garantir l'ensemble des engagements pris par la société, et notamment l'emprunt de 460 600 € contracté pour l'acquisition des titres de la SARL THOMAS.

Les engagements en matière de retraite sont évalués à 13 707 € pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 412 494 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport	412 494		412 494	
TOTAL	412 494		412 494	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 969 739 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		412 494		412 494
Immobilisations corporelles	20 223	527 285		547 507
Immobilisations financières	965 915	4 726	960 903	9 738
TOTAL	986 137	944 505	960 903	969 739

Amortissements et dépréciations d'actif = 495 473 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 873	485 600		495 473
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	20 513	948	21 461	
TOTAL	30 386	486 548	21 461	495 473

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	412 494	0	412 494	Non amortiss.
Agenc. construct° sol autr	345 091	309 822	35 269	de 5 à 15 ans
Inst.tech.mat.out.industr	13 601	10 482	3 119	3 ans
Matériel et outillage	163 978	157 931	6 047	de 1 à 15 ans
Aai divers	8 200	1 706	6 494	de 3 à 5 ans
Materiel de transport	5 887	5 671	216	3 ans
Mat.bureau & informatique	10 750	9 861	889	Non amortiss.
TOTAL	960 001	495 473	464 528	



Etat des créances = 229 120 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 738		9 738
Actif circulant & charges d'avance	219 382	219 382	
TOTAL	229 120	219 382	9 738

Dépréciations = 22 790 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	34 042		11 252		22 790
Comptes financiers					
TOTAL	34 042		11 252		22 790

Produits à recevoir par postes du bilan = 17 527 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	17 527
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	17 527

Charges constatées d'avance = 16 211 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 235 660 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8 043	29,30	235 660
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8 043	29,30	235 660

Etat des dettes = 1 137 341 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	225 776	136 286	89 490	
Dettes financières diverses	203	203		
Fournisseurs	815 053	815 053		
Dettes fiscales & sociales	96 141	96 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	167	167		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 137 341	1 047 851	89 490	

Charges à payer par postes du bilan = 139 630 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	205
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	79 903
Dettes fiscales & sociales	59 355
Autres dettes	
TOTAL	139 630



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 405 027 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

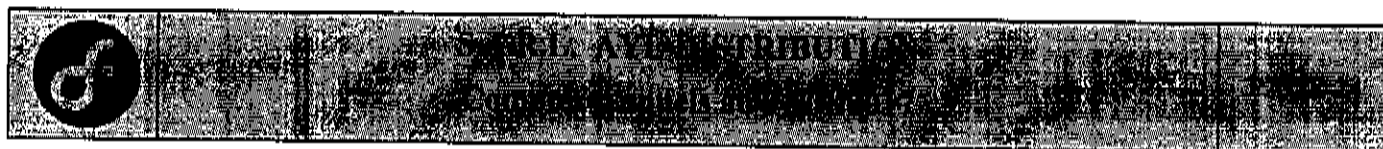
Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 391 262	99,79 %
Prestations de services	15 574	0,24 %
Produits des activités annexes	1 816	0,03 %
Rabais, remises & ristournes accord	-3 625	-0,06 %
TOTAL	6 405 027	100,00 %

AUTRES INFORMATIONS

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	10 749
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	
Médaille du travail	
Autres engagements	
TOTAL	10 749

Entreprises Liées : Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		



INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		18 760		18 760
Montants de l'exercice		10 749		10 749
Sous-total		29 508		29 508

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		23 256		23 256
Entre 1 et 5 ans		50 786		50 786
A plus de 5 ans				
Sous-total		74 042		74 042

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		103 551		103 551

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 17 527 €

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pñ(418200)	977
Genedis avd direct(418300)	16 550
TOTAL	17 527

Charges constatées d'avance = 16 211 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	16 211
TOTAL	16 211

Charges à payer = 139 630 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	205
TOTAL	205

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	44 797
Factures non parvenue aquilon(408110)	35 106
TOTAL	79 903

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	26 514
Provisions 13e mois(428300)	2 188
Charges sur 13e mois(438100)	1 532
Charg. soc./prov cp(438200)	8 326
Rsi compte regroupe(438620)	253
Loi madelin(438640)	0
Cet(448610)	9 420
Taxe apprentissage(448620)	2 601
Formation(448630)	4 361
Taxe enseigne(448655)	3 553
Taxe véhicule de ste(448670)	608
TOTAL	59 355

Autres dettes	Montant
Bons achats fidélité(419811)	167
TOTAL	167

AYL DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 235 659,90 euros
Siège social : 181 Avenue Georges Pompidou
33500 LIBOURNE
495 008 898 RCS LIBOURNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUILLET 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'imputer la perte de l'exercice écoulé s'élevant à 857,12 euros de la manière suivante :

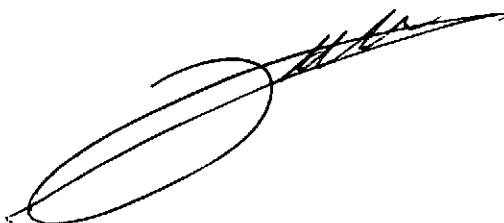
- La totalité de la perte de l'exercice écoulé, soit la somme de 857,12 euros, imputée au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juillet 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





BF AUDIT

Commissaires aux comptes

2 rue René GOMEZ 34 500 BEZIERS

Tél : 04 67 35 85 35 – Fax : 04 67 62 24 87 – E-mail : beziers@fga-ec.com

Jean-Jacques FAURÉ
E-mail : jj.faure@fga-ec.com

SARL AYL DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée au capital de 235.660.Euros
RCS LIBOURNE 495.008.898

181 Avenue Georges Pompidou
33500 LIBOURNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017
--

SARL AYL DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée au capital de 235.660.Euros
RCS LIBOURNE 495.008.898

**181 Avenue Georges Pompidou
33500 LIBOURNE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 Janvier 2017)

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

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

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

I - Opinion sur les Comptes Annuels

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

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

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – Justification de l'Appréciation

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des éléments significatifs et de leur traduction comptable suivie par votre société, nous avons été conduits à rapprocher le chiffre d'affaires comptabilisé et les achats de l'exercice avec les données du « Camade » état statistique issu du logiciel de gestion.

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

III - Vérifications et Informations Spécifiques

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

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

A Béziers, le 28 juin 2017



SARL BE AUDIT
Représentée par
Jean Jacques FAURÉ
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/01/2017 (12 mois)			31/01/2016 (12 mois)
	Brut	Amort.Dépréc°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	412 494		412 494	
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	345 091	309 822	35 269	
Installations tech., matériel et outillage indus.	177 579	168 413	9 166	7 653
Autres immobilisations corporelles	24 836	17 238	7 599	2 696
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				940 389
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 738		9 738	5 012
ACTIF IMMOBILISE	969 739	495 473	474 266	955 751
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	642 939		642 939	609 082
Avances & acomptes versés sur commandes	52 239		52 239	37 775
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	160 489	22 790	137 699	133 841
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	787		787	
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	22 150		22 150	19 842
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 907		17 907	33 643
Autres	1 839		1 839	8 207
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 823		4 823	3 940
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 211		16 211	14 525
ACTIF CIRCULANT	919 383	22 790	896 593	860 854
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 889 123	518 263	1 370 860	1 816 605

B F AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
- Mission de Presentation

Z.I. 12, rue René Gomez

34500 BÉZIERS

Tel. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/01/2017 (12 mois)	31/01/2016 (12 mois)
Capital social ou individuel	235 660	235 660
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	19 807	19 807
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-21 091	-2 734
RESULTAT DE L'EXERCICE	-857	-18 358
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	233 518	234 375
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158 913	226 088
Découverts, concours bancaires	66 863	13 824
Emprunts et dettes financières diverses		463 560
Associés	203	217
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 053	777 918
Personnel	48 573	45 710
Organismes sociaux	25 386	34 877
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 639	1 637
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	20 542	18 224
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	167	175
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 137 341	1 542 229
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 370 859	1 816 605

B F AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
Mission de Presentation

Z.I. 2, rue René Gomez
34500 BÉZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2017 (12 mois)	31/01/2016 (12 mois)
Ventes de marchandises	6 391 270		6 391 270	6 000 004
Production vendue biens				
Production vendue services	13 757		13 757	25 270
Chiffres d'affaires Nets	6 405 027		6 405 027	6 025 274
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 539	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			24 515	68 188
Autres produits			150	1 220
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			6 433 231	6 094 682
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 295 727	4 996 078
Variation de stock (marchandises)			-33 858	-17 244
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			563 618	523 934
Impôts, taxes et versements assimilés			23 229	22 285
Salaires et traitements			451 221	411 964
Charges sociales			93 555	92 521
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 149	3 626
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 832	15 562
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 771	48 573
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 422 245	6 097 299
RESULTAT EXPLOITATION			10 986	-2 616
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions			948	5 595
Intérêts et charges assimilées			9 157	8 562
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			10 105	14 156
RESULTAT FINANCIER			-10 105	-14 156
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			882	-16 773

B F AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Z.I. - 2, rue René Gomez

34500 BÉZIERS

COMPAGNIE FIDUCIAIRE

- Mission de Présentation

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2017 (12 mois)	31/01/2016 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	123	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	123	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 862	1 585
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 862	1 585
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 739	-1 585
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 433 354	6 094 682
TOTAL DES CHARGES	6 434 212	6 113 040
RESULTAT NET	-857	-18 358
Dont Crédit-bail mobilier	5 054	1 283
Dont Crédit-bail immobilier		

B F AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. 2, rue René Gomez

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
Mission de Présentation

34500 BEZIERS
Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2016 au 31 janvier 2017.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La société PROFIDIS cède la part N° 8043 d'AYL à la société SELIMA
- Transfert du siège social de la société rue Georges Pompidou suite à une mise à jour cadastrale.
- Transmission Universelle de Patrimoine de la société THOMAS à la société AYL DISTRIBUTION au 01/04/2016.
- Changement de l'objet social suite à la transmission du fonds de la société THOMAS à l'actif de la société AYL DISTRIBUTION.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 69 « impôts sur les bénéfices », et s'élève pour l'exercice à 18 716 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de leur fonds de roulement

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

B F AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. - 2, rue René Gomez
34500 BÉZIERS

Tél. 04 67 95 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

✓ Fonds de commerce

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Le fonds commercial est constitué par les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité de la société. « le fonds commercial, notion spécifique en droit commercial français, constitue la partie « pivot », du fonds de commerce, notion consacrée par le droit français. Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché. »

L'exploitation d'un commerce franchisé présente une durée de vie non limitée : Le fonds commercial est donc non amortissable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu de la vente du fonds de commerce lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché.

Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise.

En application de l'article 832-5-2 du PCG, le fonds de commerce de la SARL AYL a fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Ce test n'a pas permis d'identifier une dépréciation du fonds commercial : la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	3 ans	de 1 à 3 ans
Brevets	5 ans	5 ans
Agencements, aménagements des terrains	20 ans	de 10 à 20 ans
Bâtiments commerciaux	50 ans	de 20 à 50 ans
Bâtiments industriels	25 ans	20 ans
Immeubles à usage de bureaux	30 ans	25 ans
Agencement des constructions	12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

B F AUDIT

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. - 2, rue René Gomez
34500 BÉZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

> Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé au cours du mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice.

> Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

Une provision est constatée lorsque la créance est âgée de 90 jours (délai anormal) ou si le client est passé en redressement judiciaire.

> Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/01/2017 est De 0.91 % ,

Les engagements sont évalués à 13 707 € pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

> Médailles du travail

La convention collective, l'accord d'entreprise ou les usages ne prévoit pas le versement de gratification à l'occasion de la remise de médailles du travail.

➤ Engagements hors bilan

La société a consenti au CIC un nantissement de 1^{er} rang sur ses 1 999 parts sociales de 225 € chaque – destiné à garantir l'ensemble des engagements pris par la société, et notamment l'emprunt de 460 600 € contracté pour l'acquisition des titres de la SARL THOMAS.

Les engagements en matière de retraite sont évalués à 13 707 € pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

B F AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. - 2, rue René Gomez
34500 BEZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 412 494 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				
Fonds réévalué				
Fonds reçu en apport	412 494		412 494	
TOTAL	412 494		412 494	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 969 739 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		412 494		412 494
Immobilisations corporelles	20 223	527 285		547 507
Immobilisations financières	965 915	4 726	960 903	9 738
TOTAL	986 137	944 505	960 903	969 739

Amortissements et dépréciations d'actif = 495 473 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 873	485 600		495 473
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	20 513	948	21 461	
TOTAL	30 386	486 548	21 461	495 473

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	412 494	0	412 494	Non amortiss.
Agenc. construct° sol autr	345 091	309 822	35 269	de 5 à 15 ans
Inst.tech.mat.out.industr	13 601	10 482	3 119	3 ans
Matériel et outillage	163 978	157 931	6 047	de 1 à 15 ans
Aai divers	8 200	1 706	6 494	de 3 à 5 ans
Materiel de transport	5 887	5 671	216	3 ans
Mat.bureau & informatique	10 750	9 861	889	Non amortiss.
TOTAL	960 691	495 473	465 218	

B F AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Z.I. 2, rue René Gomez

34500 BÉZIERS

Tél. 04 67 65 85 35 Fax. 04 67 62 24 87

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-



Etat des créances = 229 120 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 738		9 738
Actif circulant & charges d'avance	219 382	219 382	
TOTAL	229 120	219 382	9 738

Dépréciations = 22 790 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	34 042		11 252		22 790
Comptes financiers					
TOTAL	34 042		11 252		22 790

Produits à recevoir par postes du bilan = 17 527 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	17 527
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	17 527

Charges constatées d'avance = 16 211 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

B F AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. - 2, rue René Gomez
34500 BEZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 235 660 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8 043	29,30	235 660
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
TOTAL	8 043	29,30	235 660

Etat des dettes = 1 137 341 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	225 776	136 286	89 490	
Dettes financières diverses	203	203		
Fournisseurs	815 053	815 053		
Dettes fiscales & sociales	96 141	96 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	167	167		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 137 341	1 047 851	89 490	

Charges à payer par postes du bilan = 139 630 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	205
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	79 903
Dettes fiscales & sociales	59 355
Autres dettes	
TOTAL	139 630

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

B F AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Z.I. 2/rue René Gomez

34500 BEZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 405 027 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 391 262	99,79 %
Prestations de services	15 574	0,24 %
Produits des activités annexes	1 816	0,03 %
Rabais, remises & ristournes accord	-3 625	-0,06 %
TOTAL	6 405 027	100,00 %

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

B F AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Z.I. -2, rue René Gomez

34500 BEZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87

AUTRES INFORMATIONS

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	10 749
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	
Médaille du travail	
Autres engagements	
Total	10 749

Entreprises Liées : Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

B F AUDIT

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. - 2, rue René Gomez
34500 BÉZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87



INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		18 760		18 760
Montants de l'exercice		10 749		10 749
Sous-total		29 509		29 509

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		23 256		23 256
Entre 1 et 5 ans		50 786		50 786
A plus de 5 ans				
Sous-total		74 042		74 042

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		103 551		103 551

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

B F AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. 2, rue René Gomez
34500 BEZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 17 527 €

Produits à recevoir sur cpts et comptes rattachés	Montant
Gencdis avd pft(418200)	977
Gencdis avd direct(418300)	16 550
TOTAL	17 527

Charges constatées d'avance = 16 211 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	16 211
TOTAL	16 211

Charges à payer = 139 630 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur cmp.e(168840)	205
TOTAL	205

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	44 797
Factures non parvenues aquilon(408110)	35 106
TOTAL	79 903

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	26 514
Provisions 13e mois(428300)	2 188
Charges sur 13 ^e mois(438100)	1 532
Charg. soc./prov cp(438200)	8 326
Rsi compte regroupe(438620)	253
Loi madelin(438640)	0
Cet(448610)	9 420
Taxe apprentissage(448620)	2 601
Formation(448630)	4 361
Taxe enseigne(448655)	3 553
Taxe véhicule de stc(448670)	608
TOTAL	59 355

Autres dettes	Montant
Bons achats fidelite(419811)	167
TOTAL	167

COMPAGNIE FIDUCIAIRE
-Mission de Présentation-

B F AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Z.I. 2, rue René Gomez
34500 BÉZIERS

Tél. 04 67 35 85 35 Fax. 04 67 62 24 87