

|                                      |
|--------------------------------------|
| RCS : LIBOURNE<br>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<br>Numéro SIREN : 495 008 898<br>Nom ou dénomination : AYL DISTRIBUTION |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2019 sous le numéro de dépôt 3734

|                                                                     |                                 |                                                                      |                                 |           |           |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION             |                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12                  |                                 |           |           |
| Adresse de l'entreprise 181, avenue Georges Pompidou 33500 LIBOURNE |                                 | Durée de l'exercice précédent * 12                                   |                                 |           |           |
| Numéro SIRET * 49500889800027                                       |                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                     |                                 |           |           |
|                                                                     |                                 | Exercice N clos le, 31/01/2019                                       |                                 |           |           |
|                                                                     |                                 | Brut<br>1                                                            | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>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                         | AG                              |           |           |
|                                                                     |                                 | Fonds commercial (1) AH                                              | AI                              | 412 494   |           |
|                                                                     |                                 | Autres immobilisations incorporelles AJ                              | AK                              |           |           |
|                                                                     |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL             | AM                              |           |           |
|                                                                     | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains AN                                                          | AO                              |           |           |
|                                                                     |                                 | Constructions AP                                                     | AQ                              | 307 687   | 21 014    |
|                                                                     |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR       | AS                              | 172 376   | 19 498    |
|                                                                     |                                 | Autres immobilisations corporelles AT                                | AU                              | 21 705    | 42 224    |
|                                                                     |                                 | Immobilisations en cours AV                                          | AW                              |           |           |
|                                                                     |                                 | 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                                         | BE                              |           |           |
| Prêts BF                                                            |                                 | BG                                                                   |                                 |           |           |
| Autres immobilisations financières * BH                             |                                 | BI                                                                   | 9 738                           | 9 738     |           |
| TOTAL (II) BJ                                                       |                                 | 1 006 737                                                            | 501 768                         | 504 968   |           |
| ACTIF CIRCULANT                                                     | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements BL                            | 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                                                      | BU                              | 819 071   |           |
|                                                                     | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes BV                          | BW                              | 67 871    |           |
|                                                                     |                                 | Clients et comptes rattachés (3)* BX                                 | BY                              | 45 532    | 187 553   |
|                                                                     |                                 | Autres créances (3) BZ                                               | CA                              | 68 804    |           |
|                                                                     | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé CB                             | CC                              |           |           |
|                                                                     |                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)       | CD                              |           |           |
|                                                                     |                                 | Disponibilités CF                                                    | CG                              | 1 102     |           |
|                                                                     | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)* CH                                  | CI                              | 19 942    |           |
|                                                                     |                                 | TOTAL (III) CJ                                                       | 1 209 875                       | 45 532    | 1 164 343 |
|                                                                     |                                 | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW                         |                                 |           |           |
| Primes de remboursement des obligations (V) CM                      |                                 |                                                                      |                                 |           |           |
| Écarts de conversion actif * (VI) CN                                |                                 |                                                                      |                                 |           |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                           |                                 | 2 216 612                                                            | 547 300                         | 1 669 311 |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                  |                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR    |           |           |
| Clause de réserve de propriété : *                                  |                                 | Stocks :                                                             | Créances :                      |           |           |

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                               | S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION |           | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------|--|
|                                                                              |                                                                                                                               |                           |           | Exercice N                       |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....235 660...)                                                               | DA                        | 235 660   |                                  |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....                                                                                 | DB                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="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 <input type="text" value="B1"/> ) | DF                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="Ej"/> )   | DG                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                              | DH                        | (21 677)  |                                  |  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                             | DI                        | 116 542   |                                  |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                  | DJ                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                     | DK                        |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                               | <b>TOTAL (II)</b>         | DL        | 350 332                          |  |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                 | DM                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                         | DN                        |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                            | DO                        |           |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                       | DP                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                       | DQ                        | 7 171     |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                            | DR                        | 7 171     |                                  |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                            | DS                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                  | DT                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                    | DU                        | 106 918   |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                          | DV                        | 203       |                                  |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                              | DW                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                      | DX                        | 1 083 682 |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                   | DY                        | 120 873   |                                  |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                               | DZ                        |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                 | EA                        | 131       |                                  |  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                               | EB                        |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                             | EC                        | 1 311 808 |                                  |  |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif *                                                                                                 | ED                        |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                                  | EE                        | 1 669 311 |                                  |  |
| RENVOIS                                                                      | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                                | 1B                        |           |                                  |  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)        | 1C                        |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                               | 1D                        |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                               | 1E                        |           |                                  |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                      | EF                        |           |                                  |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG                                                                                                                            | 1 311 808                 |           |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                            | 88 728                    |           |                                  |  |

\* 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 2019

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

| Désignation de l'entreprise :                                   |                                                                                         | S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION                             |                                  |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                 |                                                                                         | Exercice N                                            |                                  |                                                |    |                                  |           |           |
|                                                                 |                                                                                         | France                                                |                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total                            |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                         | Ventes de marchandises *                                                                | FA                                                    | 7 531 652                        | FB                                             |    | FC                               | 7 531 652 |           |
|                                                                 | Production vendue                                                                       | <div> <div>biens *</div> <div>services *</div> </div> | FD                               | 169                                            | FE |                                  | FF        | 169       |
|                                                                 |                                                                                         |                                                       | FG                               | 7 883                                          | FH |                                  | FI        | 7 883     |
|                                                                 | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                    | 7 539 704                        | FK                                             |    | FL                               | 7 539 704 |           |
|                                                                 | Production stockée *                                                                    |                                                       |                                  |                                                |    | FM                               |           |           |
|                                                                 | Production immobilisée *                                                                |                                                       |                                  |                                                |    | FN                               |           |           |
|                                                                 | Subventions d'exploitation                                                              |                                                       |                                  |                                                |    | FO                               | 2 428     |           |
|                                                                 | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                  |                                                       |                                  |                                                |    | FP                               | 25 287    |           |
|                                                                 | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                       |                                  |                                                |    | FQ                               | 61        |           |
|                                                                 | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                       |                                  |                                                |    |                                  | FR        | 7 567 480 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                          | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                       |                                  |                                                |    | FS                               | 6 203 133 |           |
|                                                                 | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                       |                                  |                                                |    | FT                               | (81 634)  |           |
|                                                                 | 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                               | 595 684   |           |
|                                                                 | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                 |                                                       |                                  |                                                |    | FX                               | 27 644    |           |
|                                                                 | Salaires et traitements *                                                               |                                                       |                                  |                                                |    | FY                               | 521 711   |           |
|                                                                 | Charges sociales (10)                                                                   |                                                       |                                  |                                                |    | FZ                               | 123 594   |           |
|                                                                 | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                   | - dotations aux amortissements * |                                                |    | GA                               | 21 423    |           |
|                                                                 |                                                                                         |                                                       | - dotations aux provisions       |                                                |    | GB                               |           |           |
|                                                                 |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions *      |                                  |                                                | GC | 28 813                           |           |           |
|                                                                 |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions    |                                  |                                                | GD | 7 171                            |           |           |
|                                                                 | Autres charges (12)                                                                     |                                                       |                                  |                                                |    | GE                               | 18 478    |           |
|                                                                 | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                       |                                  |                                                |    |                                  | GF        | 7 466 017 |
|                                                                 | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                       |                                  |                                                |    |                                  |           |           |
| 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        |           |
|                                                                 | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                       |                                  |                                                |    |                                  | GR        | 6 237     |
|                                                                 | Différences négatives de change                                                         |                                                       |                                  |                                                |    |                                  | GS        |           |
|                                                                 | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                       |                                  |                                                |    |                                  | GT        |           |
|                                                                 | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                       |                                  |                                                |    |                                  | GU        | 6 237     |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                 |                                                                                         |                                                       |                                  |                                                |    |                                  |           |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                       |                                  |                                                |    |                                  |           |           |
|                                                                 |                                                                                         |                                                       |                                  |                                                |    | GV                               | (6 237)   |           |
|                                                                 |                                                                                         |                                                       |                                  |                                                |    | GW                               | 95 226    |           |

(RENOIS : 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 2019

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

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |                                  |                        |        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                                                                          | S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION                                                                         |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | Exercice N                       |                        |        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HA                               | 1 133                  |        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   |                                                                                              | HB                               | 13 700                 |        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              | HC                               |                        |        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   |                                                                                              | HD                               | 14 833                 |        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   |                                                                                              | HE                               | 450                    |        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   |                                                                                              | HF                               | 238                    |        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                   |                                                                                              | HG                               |                        |        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   |                                                                                              | HH                               | 688                    |        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | HI                               | 14 145                 |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | HJ                               |                        |        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | HK                               | (7 171)                |        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | HL                               | 7 582 313              |        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | HM                               | 7 465 771              |        |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | HN                               | 116 542                |        |
| REVENUS                                                        | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                                              |                                  | HO                     |        |
|                                                                | (2)                                                                                                                                      | Dont                                                                                              | produits de locations immobilières                                                           |                                  | HY                     |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                  | IG                     |        |
|                                                                | (3)                                                                                                                                      | Dont                                                                                              | - Crédit-bail mobilier *                                                                     |                                  | HP                     | 40 651 |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   | - 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                     | 17 821 |
|                                                                | (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                     | 6 598  |
|                                                                | (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                     | 476    |
|                                                                | (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                       |                        |        |
| AMENDES                                                        |                                                                                                                                          |                                                                                                   | Charges exceptionnelles                                                                      | 450                              | Produits exceptionnels |        |
| PAIEMENT RECU DE CLIENTS IRRECOURABLES                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |                                  | 1 133                  |        |
| VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CEDES                              |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | 238                              |                        |        |
| PRODUIT DE CESSON DES ACTIFS                                   |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |                                  | 13 700                 |        |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   |                                                                                              | Exercice N                       |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              | Charges antérieures              | Produits antérieurs    |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |                                  |                        |        |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |                                                                                              |                                  |                        |        |



## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> février 2018 au 31 janvier 2019.

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 :

- Le résultat fiscal de l'exercice s'élève à 120 303 €, pas d'IS à payer du fait du déficit antérieur (dégagé du fait des CICE) et du crédit d'impôt mécénat;
- Le total des dons composant le crédit d'impôt mécénat s'élève à 17 821 € dont 14 821 € en marchandises et 3 000 € en numéraire.

#### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

##### **1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/01/2019 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 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 23 280 €.

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 (100 %)

##### **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.

##### **Spécificité fonds de commerce :**

- Information spécifique relatives à la 1<sup>ère</sup> application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.



- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 412 494 €.

Au 31 janvier 2019, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

#### **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). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

###### **✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur 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.

##### **➤ 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 normal) ou si le client est passé en redressement judiciaire.



**➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

Sur l'exercice est constatée une provision pour impôt correspondant au crédit d'impôt mécénat 2018 reportable de 7 171€.

**➤ 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<sup>er</sup> 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 31/01/2019 est de 1.37 %.

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

**➤ Engagements hors bilan**

**Option retenue :**

Un nantissement du fonds de commerce de la société a été réalisé en remplacement du nantissement des parts de la SARL AYL.

Cette formalité est destinée à garantir le prêt N° 19108 / 000465844 - 05 du CIC pour un montant initial de 460 600 € contracté pour l'acquisition des titres de Thomas.

Le montant des engagements en matière de retraite s'élève à 19 921.98 € dont 10 059.30€ pour les cadres et 9 862.69 € pour les non cadres.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

| Fonds commercial     | Valeur brute   | Amort./Deprec. | Valeur nette   | Taux |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| Fonds acheté         | 412 494        |                | 412 494        | %    |
| Fonds réévalué       |                |                |                | %    |
| Fonds reçu en apport |                |                |                | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>412 494</b> |                | <b>412 494</b> |      |

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 006 737 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture     |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 412 494        |               |            | 412 494          |
| Immobilisations corporelles   | 527 388        | 57 406        | 290        | 584 504          |
| Immobilisations financières   | 9 738          |               |            | 9 738            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>949 621</b> | <b>57 406</b> | <b>290</b> | <b>1 006 737</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 501 768 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      |                |               |            |                |
| Immobilisations corporelles        | 480 398        | 21 423        | 52         | 501 768        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |            |                |
| Autres Immobilisations financières |                |               |            |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>480 398</b> | <b>21 423</b> | <b>52</b>  | <b>501 768</b> |

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   | 328 701        | 307 687        | 21 014         | de 5 à 15 ans |
| Inst.tech.mat.out.industr    | 28 491         | 16 825         | 11 666         | de 3 à 5 ans  |
| Matériel et outillage        | 163 383        | 155 551        | 7 832          | de 1 à 15 ans |
| Aai divers                   | 12 454         | 6 322          | 6 132          | de 3 à 5 ans  |
| Materiel de transport        | 40 465         | 7 592          | 32 873         | de 3 à 5 ans  |
| Mat.bureau & informatique    | 9 087          | 7 442          | 1 645          | de 1 à 8 ans  |
| Mobilier                     | 1 923          | 349            | 1 573          | 10 ans        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>996 999</b> | <b>501 768</b> | <b>495 230</b> |               |



*Etat des créances = 331 568 €*

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 9 738          |                | 9 738          |
| Actif circulant & charges d'avance | 321 830        | 321 830        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>331 568</b> | <b>321 830</b> | <b>9 738</b>   |

*Dépréciations = 45 532 €*

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées     | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       |               |               |               |               |               |
| Comptes de tiers         | 35 408        | 28 813        | 18 689        |               | 45 532        |
| Comptes financiers       |               |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>35 408</b> | <b>28 813</b> | <b>18 689</b> |               | <b>45 532</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 45 032 €*

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 37 398        |
| Autres créances              | 7 634         |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>45 032</b> |

*Charges constatées d'avance = 19 942 €*

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   | 8043   | 29.30         | 235 660        |
| Titres émis                  |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice     | 8043   | 29.30         | 235 660        |

*Provisions = 7 171 €*

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions réglementées           |               |              |            |              |
| Provisions pour risques & charges |               | 7 171        |            | 7 171        |
| <b>TOTAL</b>                      |               | <b>7 171</b> |            | <b>7 171</b> |

La provision pour risques et charges constituée correspond à la provision pour impôt du montant du crédit d'impôt 2018 reportable.

*Etat des dettes = 1 311 808 €*

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 106 918          | 106 918          |              |               |
| Dettes financières diverses | 203              | 203              |              |               |
| Fournisseurs                | 1 083 682        | 1 083 682        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 120 873          | 120 873          |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |              |               |
| Autres dettes               | 131              | 131              |              |               |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 311 808</b> | <b>1 311 808</b> |              |               |

*Charges à payer par postes du bilan = 178 750 €*

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 23             |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 107 293        |
| Dettes fiscales & sociales     | 71 303         |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>178 750</b> |



**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 7 539 704 €*

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

| <b>Nature du chiffre d'affaires</b> | <b>Montant HT</b> | <b>Taux</b>     |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 7 531 610         | 99 %            |
| Ventes de produits résiduels        | 169               | 0. %            |
| Prestations de services             | 16 103            | 0. %            |
| Rabais, remises & ristournes accord | -8 178            | -0 %            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>7 539 704</b>  | <b>100.00 %</b> |



## 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 |            | 40 219        |               | 40 219        |
| Montants de l'exercice          |            | 40 652        |               | 40 652        |
| <b>Sous-total</b>               |            | <b>80 871</b> |               | <b>80 871</b> |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil.  | Autres immob. | TOTAL          |
|-------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| A 1 an au plus          |            | 42 487         |               | 42 487         |
| Entre 1 et 5 ans        |            | 78 910         |               | 78 910         |
| A plus de 5 ans         |            |                |               |                |
| <b>Sous-total</b>       |            | <b>121 398</b> |               | <b>121 398</b> |

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

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil.  | Autres immob. | TOTAL          |
|---------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>TOTAL</b>              |            | <b>202 268</b> |               | <b>202 268</b> |



**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 = 45 032 €*

| <b>Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| Genedis avd pft( 418200 )                                | 575            |
| Genedis avd direct( 418300 )                             | 36 823         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>37 398</b>  |

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------------------|----------------|
| Fournisseur debiteurs ( 409800 )               | 6 870          |
| Rsi compte débiteur( 438720 )                  | 764            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>7 634</b>   |

*Charges constatées d'avance = 19 942 €*

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Avance charges diverses ( 486060 ) | 19 942         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>19 942</b>  |

*Charges à payer = 178 750 €*

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. de crédit</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Interets courus sur emp.e( 168840 )                     | 23             |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>23</b>      |

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Fourn fact non parvenues ( 408100 )             | 41 229         |
| Factures non parvenue aquilon( 408110 )         | 66 064         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>107 293</b> |



| Dettes fiscales et sociales                | Montant       |
|--------------------------------------------|---------------|
| Provisions congés payés( 428200 )          | 33 197        |
| Provisions 13 <sup>e</sup> mois( 428300 )  | 2 100         |
| Charges sur 13 <sup>e</sup> mois( 438100 ) | 1 470         |
| Charg. soc./prov cp( 438200 )              | 11 459        |
| Cet( 448610 )                              | 11 954        |
| Taxe apprentissage( 448620 )               | 2 851         |
| Formation( 448630 )                        | 4 647         |
| Taxe enseigne( 448655 )                    | 3 555         |
| Taxe véhicule de ste( 448670 )             | 70            |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>71 303</b> |

| Autres dettes                  | Montant    |
|--------------------------------|------------|
| Bons achats fidélité( 419811 ) | 131        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>131</b> |

**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**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 JUILLET 2019**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2019**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2019 s'élevant à 116 542,20 euros de la manière suivante :

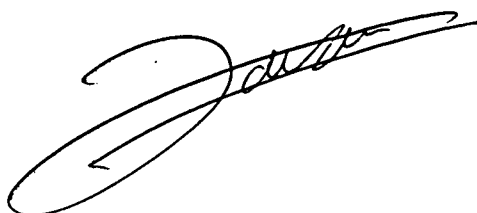
|                                             |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|
| A l'absorption des pertes antérieures ..... | 21 677,12 euros |
| A la réserve légale .....                   | 3 758,99 euros  |
| Le solde, au compte "Autres Réserves" ..... | 91 106,09 euros |

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 31 juillet 2019**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**Certifié conforme**  
**La Gérance**



**3G AUDIT**

COMMISSARIAT AUX COMPTES

**TRIBUNAL DE COMMERCE**

Rue de la Blancherie  
Aquilae - Immeuble Bistre  
33370 Artigues-près-Bordeaux

Tél. 05 56 77 24 87

Fax. 05 56 77 24 88

info@3g-audit.fr

www.3g-gadras.fr

**S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION**

181, AVENUE GEORGES POMPIDOU

**33500 LIBOURNE**

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

**EXERCICE CLOS LE 31/01/2019**

**3G AUDIT**

Société de commissariat  
aux comptes

Inscrite sur la liste nationale  
des commissaires aux comptes

Rattachée à la Compagnie Régionale  
de Bordeaux

SARL au capital

de 30 000 euros

RCS 480 258 342 Bordeaux



**S.A.R.L. AYL DISTRIBUTION**  
181, avenue Georges Pompidou  
33500 Libourne  
Capital social : 235.659€

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/01/2019**

Aux associés de la société AYL DISTRIBUTION,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AYL DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/01/2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 02/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.



## **Vérifications 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

## **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.

Artigues-près-Bordeaux, le 12 juillet 2019

**3G AUDIT représentée par**

**Victor Louis CANO**

**Commissaire aux Comptes**

**Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes  
rattaché à la CRCC de Bordeaux**

## **Annexe 1**

### **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.
-



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

|                                                   | 31/01/2019<br>(12 mois) |                 |                  | 31/01/2018<br>(12 mois) |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|-------------------------|
|                                                   | Brut                    | Amort.Déprect°. | Net              | Net                     |
| Capital souscrit non appelé                       |                         |                 |                  |                         |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                         |                 |                  |                         |
| Frais d'établissement                             |                         |                 |                  |                         |
| Recherche et développement                        |                         |                 |                  |                         |
| Concessions, brevets, droits similaires           |                         |                 |                  |                         |
| Fonds commercial                                  | 412 494                 |                 | 412 494          | 412 494                 |
| Autres immobilisations incorporelles              |                         |                 |                  |                         |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                         |                 |                  |                         |
| Avances & acomptes sur immo. Incorpor.            |                         |                 |                  |                         |
| Terrains                                          |                         |                 |                  |                         |
| Constructions                                     | 328 701                 | 307 687         | 21 014           | 28 141                  |
| Installations tech., matériel et outillage indus. | 191 875                 | 172 376         | 19 498           | 7 952                   |
| Autres immobilisations corporelles                | 63 929                  | 21 705          | 42 224           | 10 897                  |
| Immobilisations en cours                          |                         |                 |                  |                         |
| Avances & acomptes                                |                         |                 |                  |                         |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |                         |                 |                  |                         |
| Participat° évaluées selon mise en équival.       |                         |                 |                  |                         |
| Autres participations                             |                         |                 |                  |                         |
| Créances rattachées à des participations          |                         |                 |                  |                         |
| Autres titres immobilisés                         |                         |                 |                  |                         |
| Prêts                                             |                         |                 |                  |                         |
| Autres immobilisations financières                | 9 738                   |                 | 9 738            | 9 738                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>1 006 737</b>        | <b>501 768</b>  | <b>504 968</b>   | <b>469 223</b>          |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                         |                 |                  |                         |
| Matières premières, approvisionnements            |                         |                 |                  |                         |
| En-cours de production de biens                   |                         |                 |                  |                         |
| En-cours de production de services                |                         |                 |                  |                         |
| Produits intermédiaires et finis                  |                         |                 |                  |                         |
| Marchandises                                      | 819 071                 |                 | 819 071          | 737 438                 |
| Avances & acomptes versés sur commandes           | 67 871                  |                 | 67 871           | 47 766                  |
| <b>CREANCES</b>                                   |                         |                 |                  |                         |
| Clients et comptes rattachés                      | 233 085                 | 45 532          | 187 553          | 157 060                 |
| Fournisseurs débiteurs                            |                         |                 |                  |                         |
| Personnel                                         |                         |                 |                  |                         |
| Organismes sociaux                                | 764                     |                 | 764              |                         |
| Etat, impôts sur les bénéfices                    | 32 331                  |                 | 32 331           | 26 713                  |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires             | 27 302                  |                 | 27 302           | 26 952                  |
| Autres                                            | 8 407                   |                 | 8 407            | 1 137                   |
| Capital souscrit et appelé, non versé             |                         |                 |                  |                         |
| Valeurs mobilières de placement                   |                         |                 |                  |                         |
| Disponibilités                                    | 1 102                   |                 | 1 102            | 1 961                   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                  |                         |                 |                  |                         |
| Charges constatées d'avance                       | 19 942                  |                 | 19 942           | 16 023                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>1 209 875</b>        | <b>45 532</b>   | <b>1 164 343</b> | <b>1 015 050</b>        |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                         |                 |                  |                         |
| Primes de remboursement des obligations           |                         |                 |                  |                         |
| Ecarts de conversion actif                        |                         |                 |                  |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>2 216 612</b>        | <b>547 300</b>  | <b>1 669 311</b> | <b>1 484 273</b>        |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## BILAN PASSIF

Présenté en Euros

|                                                        | 31/01/2019<br>(12 mois) | 31/01/2018<br>(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                                       | -21 677                 | -21 949                 |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>                          | <b>116 542</b>          | <b>271</b>              |
| Subventions d'investissement                           |                         |                         |
| Provisions réglementées                                |                         |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>350 332</b>          | <b>233 790</b>          |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                         |                         |
| Avances conditionnées                                  |                         |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                         |                         |
| Provisions pour risques                                |                         |                         |
| Provisions pour charges                                | 7 171                   |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>7 171</b>            |                         |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              |                         |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                         |                         |
| Autres Emprunts obligataires                           |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 18 190                  | 89 606                  |
| Découverts, concours bancaires                         | 88 728                  | 51 359                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                         |                         |
| Associés                                               | 203                     | 203                     |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        |                         |                         |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 1 083 682               | 993 621                 |
| Personnel                                              | 62 255                  | 57 506                  |
| Organismes sociaux                                     | 35 063                  | 34 293                  |
| Etat, impôts sur les bénéfices                         |                         |                         |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  | 286                     | 289                     |
| Etat, obligations cautionnées                          |                         |                         |
| Autres impôts, taxes et assimilés                      | 23 270                  | 23 433                  |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                         |                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                         |                         |
| Autres dettes                                          | 131                     | 173                     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                       |                         |                         |
| Produits constatés d'avance                            |                         |                         |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>1 311 808</b>        | <b>1 250 483</b>        |
| Ecart de conversion passif                             |                         |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>1 669 311</b>        | <b>1 484 273</b>        |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

| RUBRIQUES                                                          | France           | Export | 31/01/2019<br>(12 mois) | 31/01/2018<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises                                             | 7 531 652        |        | 7 531 652               | 6 935 410               |
| Production vendue biens                                            | 169              |        | 169                     | 2 940                   |
| Production vendue services                                         | 7 883            |        | 7 883                   | 15 660                  |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>7 539 704</b> |        | <b>7 539 704</b>        | <b>6 954 010</b>        |
| Production stockée                                                 |                  |        |                         |                         |
| Production immobilisée                                             |                  |        |                         |                         |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                  |        | 2 428                   | 4 539                   |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges                 |                  |        | 25 287                  | 12 326                  |
| Autres produits                                                    |                  |        | 61                      | 411                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           |                  |        | <b>7 567 480</b>        | <b>6 971 285</b>        |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |                  |        | 6 203 133               | 5 830 140               |
| Variation de stock (marchandises)                                  |                  |        | -81 634                 | -94 498                 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |        |                         |                         |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |                  |        |                         |                         |
| Autres achats et charges externes                                  |                  |        | 595 684                 | 563 672                 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |        | 27 644                  | 26 881                  |
| Salaires et traitements                                            |                  |        | 521 711                 | 486 715                 |
| Charges sociales                                                   |                  |        | 123 594                 | 110 201                 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                  |        | 21 423                  | 16 309                  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                  |        |                         |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                  |        | 28 813                  | 19 117                  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                  |        | 7 171                   |                         |
| Autres charges                                                     |                  |        | 18 478                  | 8 742                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |        | <b>7 466 017</b>        | <b>6 967 279</b>        |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                  |        | <b>101 463</b>          | <b>4 006</b>            |
| 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            |                  |        |                         |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                               |                  |        |                         |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions             |                  |        |                         |                         |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                  |        | 6 237                   | 7 019                   |
| Différences négatives de change                                    |                  |        |                         |                         |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                  |        |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                               |                  |        | <b>6 237</b>            | <b>7 019</b>            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                  |        | <b>-6 237</b>           | <b>-7 019</b>           |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                  |        | <b>95 226</b>           | <b>-3 013</b>           |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

*Présenté en Euros*

| RUBRIQUES                                                  | 31/01/2019<br>(12 mois) | 31/01/2018<br>(12 mois) |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 1 133                   | 290                     |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 13 700                  | 4 000                   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                         |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>14 833</b>           | <b>4 290</b>            |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 450                     | 1 005                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 238                     |                         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>688</b>              | <b>1 005</b>            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>14 145</b>           | <b>3 285</b>            |
| Participation des salariés                                 |                         |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                   | -7 171                  |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>7 582 313</b>        | <b>6 975 574</b>        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>7 465 771</b>        | <b>6 975 303</b>        |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>116 542</b>          | <b>271</b>              |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 40 651                  | 30 128                  |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                         |                         |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> février 2018 au 31 janvier 2019.

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 :

- Le résultat fiscal de l'exercice s'élève à 120 303 €, pas d'IS à payer du fait du déficit antérieur (dégagé du fait des CICE) et du crédit d'impôt mécénat.
- Le total des dons composant le crédit d'impôt mécénat s'élève à 17 821 € dont 14 821 € en marchandises et 3 000 € en numéraire.

#### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

##### **1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/01/2019 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 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 23 280 €.

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 (100 %)

##### **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.

##### **Spécificité fonds de commerce :**

- Information spécifique relatives à la 1<sup>ère</sup> application des nouvelles règles sur l'amortissement ou la dépréciation des fonds commerciaux

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.

Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 412 494 €.

Au 31 janvier 2019, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

#### **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). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

###### **✓ Fonds de commerce**

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur 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.

##### **➤ 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 normal) ou si le client est passé en redressement judiciaire.

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



**> Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

Sur l'exercice est constatée une provision pour impôt correspondant au crédit d'impôt mécénat 2018 reportable de 7 171€.

**> 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<sup>er</sup> 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 31/01/2019 est de 1.37 %.

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

**> Engagements hors bilan**

**Option retenue :**

Un nantissement du fonds de commerce de la société a été réalisé en remplacement du nantissement des parts de la SARL AYL.

Cette formalité est destinée à garantir le prêt N° 19108 / 000465844 - 05 du CIC pour un montant initial de 460 600 € contracté pour l'acquisition des titres de Thomas.

Le montant des engagements en matière de retraite s'élève à 19 921.98 € dont 10 059.30€ pour les cadres et 9 862.69 € pour les non cadres.

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

| Fonds commercial     | Valeur brute   | Amort./Deprec. | Valeur nette   | Taux |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| Fonds acheté         | 412 494        |                | 412 494        | %    |
| Fonds réévalué       |                |                |                | %    |
| Fonds reçu en apport |                |                |                | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>412 494</b> |                | <b>412 494</b> |      |

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 006 737 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture     |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 412 494        |               |            | 412 494          |
| Immobilisations corporelles   | 527 388        | 57 406        | 290        | 584 504          |
| Immobilisations financières   | 9 738          |               |            | 9 738            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>949 621</b> | <b>57 406</b> | <b>290</b> | <b>1 006 737</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 501 768 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      |                |               |            |                |
| Immobilisations corporelles        | 480 398        | 21 423        | 52         | 501 768        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |            |                |
| Autres Immobilisations financières |                |               |            |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>480 398</b> | <b>21 423</b> | <b>52</b>  | <b>501 768</b> |

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   | 328 701        | 307 687        | 21 014         | de 5 à 15 ans |
| Inst.tech.mat.out.industr    | 28 491         | 16 825         | 11 666         | de 3 à 5 ans  |
| Matériel et outillage        | 163 383        | 155 551        | 7 832          | de 1 à 15 ans |
| Aai divers                   | 12 454         | 6 322          | 6 132          | de 3 à 5 ans  |
| Materiel de transport        | 40 465         | 7 592          | 32 873         | de 3 à 5 ans  |
| Mat.bureau & informatique    | 9 087          | 7 442          | 1 645          | de 1 à 8 ans  |
| Mobilier                     | 1 923          | 349            | 1 573          | 10 ans        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>996 999</b> | <b>501 768</b> | <b>495 230</b> |               |



*Etat des créances = 331 568 €*

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 9 738          |                | 9 738          |
| Actif circulant & charges d'avance | 321 830        | 321 830        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>331 568</b> | <b>321 830</b> | <b>9 738</b>   |

*Dépréciations = 45 532 €*

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées     | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       |               |               |               |               |               |
| Comptes de tiers         | 35 408        | 28 813        | 18 689        |               | 45 532        |
| Comptes financiers       |               |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>35 408</b> | <b>28 813</b> | <b>18 689</b> |               | <b>45 532</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 45 032 €*

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 37 398        |
| Autres créances              | 7 634         |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>45 032</b> |

*Charges constatées d'avance = 19 942 €*

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   | 8043   | 29.30         | 235 660        |
| Titres émis                  |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice     | 8043   | 29.30         | 235 660        |

Provisions = 7 171 €

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions réglementées           |               |              |            |              |
| Provisions pour risques & charges |               | 7 171        |            | 7 171        |
| TOTAL                             |               | 7 171        |            | 7 171        |

La provision pour risques et charges constituée correspond à la provision pour impôt du montant du crédit d'impôt 2018 reportable.

Etat des dettes = 1 311 808 €

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 106 918       | 106 918     |              |               |
| Dettes financières diverses | 203           | 203         |              |               |
| Fournisseurs                | 1 083 682     | 1 083 682   |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 120 873       | 120 873     |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 131           | 131         |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |             |              |               |
| TOTAL                       | 1 311 808     | 1 311 808   |              |               |

Charges à payer par postes du bilan = 178 750 €

| Charges à payer                | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 23      |
| Emp. & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                   | 107 293 |
| Dettes fiscales & sociales     | 71 303  |
| Autres dettes                  |         |
| TOTAL                          | 178 750 |



**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 7 539 704 €*

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

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT       | Taux            |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 7 531 610        | 99 %            |
| Ventes de produits résiduels        | 169              | 0. %            |
| Prestations de services             | 16 103           | 0. %            |
| Rabais, remises & ristournes accord | -8 178           | -0 %            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>7 539 704</b> | <b>100.00 %</b> |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## 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 |            | 40 219        |               | 40 219 |
| Montants de l'exercice          |            | 40 652        |               | 40 652 |
| Sous-total                      |            | 80 871        |               | 80 871 |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL   |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|---------|
| A 1 an au plus          |            | 42 487        |               | 42 487  |
| Entre 1 et 5 ans        |            | 78 910        |               | 78 910  |
| A plus de 5 ans         |            |               |               |         |
| Sous-total              |            | 121 398       |               | 121 398 |

| 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                     |            | 202 268       |               | 202 268 |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



**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 = 45 032 €*

| <b>Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| Genedis avd pft( 418200 )                                | 575            |
| Genedis avd direct( 418300 )                             | 36 823         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>37 398</b>  |

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------------------|----------------|
| Fournisseur debiteurs ( 409800 )               | 6 870          |
| Rsi compte débiteur( 438720 )                  | 764            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>7 634</b>   |

*Charges constatées d'avance = 19 942 €*

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Avance charges diverses ( 486060 ) | 19 942         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>19 942</b>  |

*Charges à payer = 178 750 €*

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. de crédit</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Interets courus sur emp.e( 168840 )                     | 23             |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>23</b>      |

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Fourn fact non parvenues ( 408100 )             | 41 229         |
| Factures non parvenue aquilon( 408110 )         | 66 064         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>107 293</b> |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



| <b>Dettes fiscales et sociales</b>         | <b>Montant</b> |
|--------------------------------------------|----------------|
| Provisions congés payés( 428200 )          | 33 197         |
| Provisions 13e mois( 428300 )              | 2 100          |
| Charges sur 13 <sup>e</sup> mois( 438100 ) | 1 470          |
| Charg. soc./prov cp( 438200 )              | 11 459         |
| Cet( 448610 )                              | 11 954         |
| Taxe apprentissage( 448620 )               | 2 851          |
| Formation( 448630 )                        | 4 647          |
| Taxe enseigne( 448655 )                    | 3 555          |
| Taxe véhicule de ste( 448670 )             | 70             |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>71 303</b>  |

| <b>Autres dettes</b>           | <b>Montant</b> |
|--------------------------------|----------------|
| Bons achats fidélité( 419811 ) | 131            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>131</b>     |

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes