RCS : NEVERS
Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00244
Numéro SIREN : 507 757 672
Nom ou dénomination : DECIZE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2020 sous le numéro de dépôt 1773

COPIE CERTIFIEE CONFORME
DGFiP N° 2050 2020

(1)

BILAN - ACTIF

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

Désignation de l'entreprise SAS DECIZE DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise route de Champvert 58300 DECIZE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 0 7 7 5 7 6 7 2 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 29/02/2020

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	39 119	45 898
		Fonds commercial (1)	AH	3 500 000	AI	3 500 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	5 002 046	AO 1 709 333	3 292 712
		Constructions	AP	5 995 009	AQ 2 873 537	3 121 472
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	827 850	AS 628 344	199 505
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 534 420	AU 1 131 231	403 188
		Immobilisations en cours	AV	114 963	AW	114 963
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	580 912	BE	580 912
		Prêts	BF	109 276	BG	109 276
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		
		TOTAL (II)	BJ	17 749 496	BK 6 381 567	11 367 929
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	10 141	BM	10 141
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	3 193 434	BU 45 420	3 148 014
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	76 003	BY 3 889	72 114
		Autres créances (3)	BZ	1 139 822	CA	1 139 822
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	379 796	CG	379 796
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	70 152	CI	70 152
		TOTAL (III)	CJ	4 869 351	CK 49 309	4 820 042
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	22 618 848	1A 6 430 876	16 187 971

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 378 — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS DECIZE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 338 700)	DA	2 338 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	112 839
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 793 639
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(434 585)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 810 592
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	61 775
	Provisions pour charges	DQ	1 771 505
	TOTAL (III)	DR	1 833 280
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 034 883
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 956 361
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 618 518
	Dettes fiscales et sociales	DY	819 748
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	7 781
	Autres dettes	EA	106 805
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	10 544 098
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 187 971

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	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	4 530 107
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	745 432

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS DECIZE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	27 150 964	FB		FC	27 150 964
	Production vendue biens *	FD	1 770 405	FE		FF	1 770 405
	Production vendue services *	FG	397 172	FH		FI	397 172
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 318 543	FK		FL	29 318 543
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	738
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	90 875
	Autres produits (1) (11)					FQ	20 987
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	29 431 144
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	23 803 765
	Variation de stock (marchandises)*					FT	309 503
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	53 417
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(2 173)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 006 379
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	363 408
	Salaires et traitements*					FY	2 106 374
	Charges sociales (10)					FZ	540 316
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	771 816
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	49 309
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	2 763
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	30 004 881
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(573 736)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	2 257
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	21 710
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	378
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 513
	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	25 602
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	97 658
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	97 658
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(72 056)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(643 536)

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS DECIZE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	62 451
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	185 346
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	53 737
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	301 534
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 260
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	82 505
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	61 775
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	180 540
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	120 994
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(87 956)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	29 760 539
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	30 195 125
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(434 585)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	114 066
(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	90 296
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 656

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

(lignes 1 à 15)

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053

Désignation

SAS DECIZE DISTRIBUTION

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	7	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 078	
VNC titres Perelec	76 141	
VNC immobilisations corporelles	6 365	
Dotation provision pour risques et charges	61 775	
Régularisation fournisseurs	19 616	194
Régularisation stock presse	11 170	
Différence de réglements	1 387	659
Produits de cession immobilisations corporelles		22 000
Produits de cession immobilisations financière		163 346
Autres produits de gestion		13 898
Reprise provision pour impot		53 737
Régularisation provision publicité longue durée		430
Régularisation charges sociales		782
Régularisation stock initial 28/02/2019		46 489

Cegid Group

(5) **IMMOBILISATIONS** — DGFiP N° 2054 2020

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS DECIZE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	3 585 018	KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG	5 002 046	KH	KI
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ	5 206 791	KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN	KO
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP	788 218	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS	823 010	KT	KU 4 840
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	1 315 038	KW	KX
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	203 908	KZ	LA
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	108 187	LC	LD
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH	90 148	LI	LJ 24 814
	Avances et acomptes	LK		LL	LM
	TOTAL III	LN	13 537 348	LO	LP 29 654
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U		8V	8W
	Autres titres immobilisés	1P	654 577	1R	1S 2 475
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	11 035	1U	1V 108 897
	TOTAL IV	LQ	665 612	LR	LS 111 372
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	17 787 979	ØH	ØJ 141 026

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 3 585 018	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY 5 002 046	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB 5 206 791	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH 788 218	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK 827 850	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 1 315 038	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 92 713	MQ 111 194	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 108 187	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA 114 963	NB
	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
	TOTAL III	IY		NG 92 713	NH 13 474 289	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations	IØ		ØX	ØY	ØZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B 76 140	2C 580 912	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E 10 656	2F 109 276	2G
	TOTAL IV	I3		NJ 86 796	NK 690 188	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK 179 509	ØL 17 749 496	ØM

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DECIZE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 16 187 972 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 434 586 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 4 à 5 ans
* Constructions : 10 à 15 ans
* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

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

Par ailleurs, la société Decize distribution a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir une partie de ses engagements d'indemnités de fin de carrière. Le montant versé est de 113 K€.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A compter du 1er Mars 2020, la SAS Decize Distribution est en intégration fiscale avec la société JEM qui sera la nouvelle tête de groupe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 500 000			3 500 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 018			85 018
Immobilisations incorporelles	**3 585 018**			**3 585 018**
- Terrains	5 002 046			5 002 046
- Constructions sur sol propre	5 206 792			5 206 792
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	788 218			788 218
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	823 010	4 840		827 850
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 315 039			1 315 039
- Matériel de transport	203 908		92 714	111 195
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 187			108 187
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	90 149	24 814		114 963
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**13 537 349**	**29 654**	**92 714**	**13 474 290**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	654 578	2 475	76 140	580 913
- Prêts et autres immobilisations financières	11 035	108 897	10 656	109 276
Immobilisations financières	**665 613**	**111 372**	**86 796**	**690 189**
ACTIF IMMOBILISE	**17 787 980**	**141 026**	**179 510**	**17 749 497**

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 3 500 000 €.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	29/02/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 500 000
Total	**3 500 000**

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.
La mise en œuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.
La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 570	13 549		39 119
Immobilisations incorporelles	**25 570**	**13 549**		**39 119**
- Terrains	1 528 977	180 357		1 709 334
- Constructions sur sol propre	1 994 229	339 808		2 334 037
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	502 942	36 559		539 500
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	554 160	74 184		628 345
- Installations générales, agencements aménagements divers	815 411	110 741		926 152
- Matériel de transport	180 595	10 148	86 348	104 394
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 215	6 470		100 686
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 670 529**	**758 267**	**86 348**	**6 342 448**
ACTIF IMMOBILISE	**5 696 099**	**771 816**	**86 348**	**6 381 567**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 395 255 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	109 276	379	108 897
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 004	76 004	
Autres	1 139 823	1 139 823	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	70 153	70 153	
Total	**1 395 255**	**1 286 358**	**108 897**
Prêts accordés en cours d'exercice	108 897		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 656		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	379
Clients factures à établir	473
Fournisseurs r.r.r. à obtenir	294 344
Part pub à recevoir	136 702
Fournisseurs avoirs à recevoir	10 982
Produit à recevoir	34 452
Débiteur- produits à recevoir	35 115
Total	**512 446**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 338 700,00 euros décomposé en 23 387 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 387	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 387	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	1 825 242		53 737		1 771 505
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		61 775			61 775
Total	**1 825 242**	**61 775**	**53 737**		**1 833 280**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		61 775	53 737		

La provision pour impôts sur plus-value latente d'un montant de 1 771 505 € résulte de la fusion au 01/03/2009 sur les éléments d'actifs apportés.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 544 099 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	745 433	745 433		
- à plus de 1 an à l'origine	5 289 450	875 459	2 976 213	1 437 778
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 606 333	6 333	1 600 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 618 518	1 618 518		
Dettes fiscales et sociales	819 749	819 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 782	7 782		
Autres dettes (**)	456 834	456 834		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 544 099**	**4 530 108**	**4 576 213**	**1 437 778**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	865 072			
(**) Dont envers les associés	350 029			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 285 593		
Emprunts et dettes divers	1 600 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**6 885 593**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures à recevoir	67 649
Eau-edf à payer	17 294
Gaz à payer	13 866
Taxe vidéo à payer	149
Taxe horlogerie à payer	18
Taxe poissons à payer	630
Redevance centrale à paye	75 104
Sous traitance à payer	3 908
Sous-traitance nettoyage	112
Sous-traitance enl déchet	3 487
Loyers à payer	182
Maintenance à payer	12 583
Frais d études à payer	1 776
Interim à payer	35 496
Honoraires à payer	49 388
Publicité à payer	18 651
Frais de missions à payer	367
Cotisations galec à payer	64 747
Immobilisations à payer	3 953
Droits d auteurs à payer	1 800
Intérêts courus/emprunts	3 857
Intérêts bancaires à payer	10 851
Intérêts courus s/ participation	214
Associés intérêts courus	29
Dettes prov.p/congés à payer	169 836
Dettes prov.p/complément rémun.	35 000
13è mois provisionné	24 472
Finan.congés formation	7
Participation construction	10 468
Organic à payer	18 726
Taxe addition. à payer	78 203
Taxe handicapés	10 993
Charges sociales/congés payés	60 827
Charges s/primes provisio	17 000
C.e.t. à payer	56 251
Taxe foncière à payer	9 675
Taxe véhicule sté à payer	314
Taxe publicité à payer	3 238
Total	**881 124**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	18 765		
Sous-traitance d avance	1 610		
Nettoyage initial d avance	451		
Location d avance	551		
Maintenance d avance	18 350		
Assurance d avance	3 514		
Assurance véhicules d avance	1 115		
Honoraire d avance	2 835		
Publicité d avance	7 420		
Affranchissement d avance	1 131		
Frais bancaires d avance	315		
Taxes sur salaires d avance	9 317		
Comité d entreprise d avance	581		
Redevance licence d avance	426		
Intérêts sur billet d avance		3 771	
Total	**66 382**	**3 771**	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 770 406		1 770 406
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	27 150 965		27 150 965
Produits des activités annexes	397 173		397 173
TOTAL	**29 318 543**		**29 318 543**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	8	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 078	
VNC titres Perelec	76 142	
VNC immobilisations corporelles	6 365	
Dotation provision pour risques et charges	61 775	
Régularisation fournisseurs	19 616	194
Régularisation stock presse	11 170	
Différence de réglements	1 387	659
Produits de cession immobilisations corporelles		22 000
Produits de cession immobilisations financière		163 346
Autres produits de gestion		13 898
Reprise provision pour impot		53 737
Régularisation provision publicité longue durée		430
Régularisation charges sociales		782
Régularisation stock initial 28/02/2019		46 489
TOTAL	**180 540**	**301 535**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**-434 586**
+ Impôts sur les bénéfices	-87 956
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**-522 542**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**-522 542**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-643 536	-87 956	-555 580
+ Résultat exceptionnel	120 994		120 994
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-522 542**	**-87 956**	**-434 586**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 91 045 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	600 000
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**600 000**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	22 511
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**22 511**
C. Déficits reportables	**252 329**
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	**91 045**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution reste un secteur actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.
La société pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.
A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 29/02/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 82,75 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	66	
Ouvriers		
Total	**83**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*12 478 274*
Avals et cautions	12 478 274
Engagements en matière de pensions	282 370
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**12 760 644**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 282 370 euros
La société Decize distribution a souscrit auprès d'Aviva un contrat d'assurance afin de couvrir ses engagements d'indemnités de fin de carrière.
Le montant total versé à l'assureur au titre de ce contrat est de 113 333 € au 29/02/2020.

DECIZE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 2 338 700 Euros
Siège social : Route de Champvert
58300 DECIZE

R.C.S. : 507 757 672 RCS NEVERS
SIRET : 507 757 672 000 13

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 29 FEVRIER 2020)

* Report à nouveau de la perte : 434 585,83 Euros.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
2017	4,28 €	4,28 € *(soit un montant global de 98 529,88 €)*	4,28 € *(soit un montant global de 1 566,48 €)*
2018	6,42 €	6,42 € *(soit un montant global de 147 794,82 €)*	6,42 € *(soit un montant global de 2 349,72 €)*
2019	NEANT	NEANT	NEANT

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 AOUT 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Report à nouveau de la perte : 434 585,83 Euros.

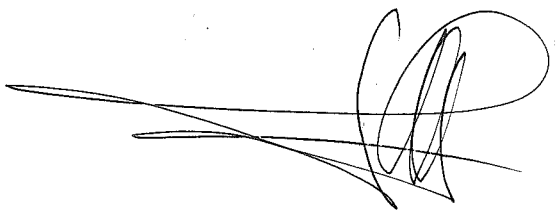
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI *(personnes physiques*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
2017	4,28 €	4,28 € *(soit un montant global de 98 529,88 €)*	4,28 € *(soit un montant global de 1 566,48 €)*
2018	6,42 €	6,42 € *(soit un montant global de 147 794,82 €)*	6,42 € *(soit un montant global de 2 349,72 €)*
2019	NEANT	NEANT	NEANT

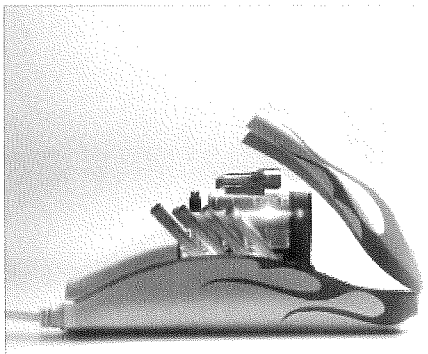
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

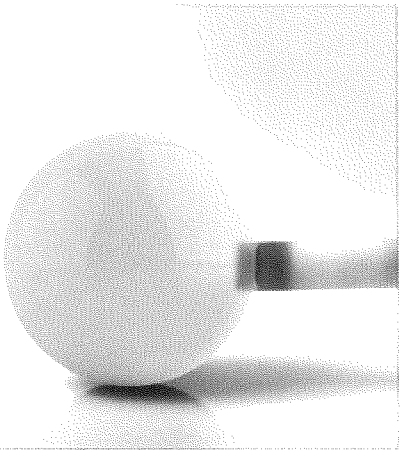


altoneo
Créateur et accélérateur de performances



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



ALTONEO AUDIT
Siège social :
143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

SAS DECIZE DISTRIBUTION
507 757 672 RCS NEVERS
Route de Champvert
58300 – DECIZE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

SAS DECIZE DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2020

Aux Associés,

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 « DECIZE DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 23 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19.

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 1er mars 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.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 3 158 156 euros.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les textes légaux et règlementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 29 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT

Cédric TOMINE,
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	85 018	39 119	45 899	59 448
Fonds commercial (1)	3 500 000		3 500 000	3 500 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 002 046	1 709 334	3 292 713	3 473 069
Constructions	5 995 010	2 873 538	3 121 472	3 497 839
Installations techniques, matériel et outillage industriels	827 850	628 345	199 505	268 850
Autres immobilisations corporelles	1 534 421	1 131 232	403 189	536 913
Immobilisations corporelles en cours	114 963		114 963	90 149
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	580 913		580 913	654 578
Prêts	109 276		109 276	11 035
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**17 749 497**	**6 381 567**	**11 367 929**	**12 091 881**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 142		10 142	7 968
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 193 434	45 420	3 148 014	3 502 938
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	76 004	3 889	72 115	98 762
Autres créances	1 139 823		1 139 823	1 041 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	379 796		379 796	116 708
Charges constatées d'avance (3)	70 153		70 153	65 407
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 869 351**	**49 309**	**4 820 042**	**4 833 009**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**22 618 848**	**6 430 876**	**16 187 972**	**16 924 890**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*379*	*11 035*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	29/02/2020	28/02/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 338 700	2 338 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	112 839	112 763
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 793 639	1 792 192
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-434 586**	**1 524**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 810 593**	**4 245 179**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	61 775	
Provisions pour charges	1 771 505	1 825 242
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 833 280**	**1 825 242**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 034 883	7 367 923
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 956 362	1 091 222
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 618 518	1 573 213
Dettes fiscales et sociales	819 749	651 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 782	7 782
Autres dettes	106 805	162 916
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**10 544 099**	**10 854 469**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**16 187 972**	**16 924 890**
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 013 991	6 287 556
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 530 108	4 566 913
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	745 433	1 212 533
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	29/02/2020	28/02/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	27 150 965	27 082 965
Production vendue (biens)	1 770 406	1 840 190
Production vendue (services)	397 173	419 921
Chiffre d'affaires net	**29 318 543**	**29 343 076**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	739	5 167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	90 876	34 585
Autres produits	20 987	26 600
Total I	**29 431 145**	**29 409 427**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	23 803 765	23 883 961
Variations de stock	309 504	-9 810
Achats de matières premières et autres approvisionnements	53 418	47 390
Variations de stock	-2 174	4 677
Autres achats et charges externes (a)	2 006 379	1 832 961
Impôts, taxes et versements assimilés	363 409	352 635
Salaires et traitements	2 106 375	1 967 222
Charges sociales	540 316	473 028
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	771 816	812 042
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	49 309	579
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 763	2 912
Total II	**30 004 881**	**29 367 599**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-573 736**	**41 829**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**2 257**	**1 530**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	21 710	13 552
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	379	5 149
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 513	4 603
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**25 602**	**23 304**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	97 659	105 176
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**97 659**	**105 176**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-72 057**	**-81 872**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-643 536**	**-38 514**

Compte de résultat (suite)

	29/02/2020	28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	62 452	4 441
Sur opérations en capital	185 346	1 354
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	53 737	50 000
Total produits exceptionnels (VII)	**301 535**	**55 795**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	36 260	19 837
Sur opérations en capital	82 505	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	61 775	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**180 541**	**19 837**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**120 994**	**35 958**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-87 956	-4 080
Total des produits (I+III+V+VII)	**29 760 539**	**29 490 055**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**30 195 125**	**29 488 531**
BENEFICE OU PERTE	**-434 586**	**1 524**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		*9 279*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DECIZE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020, dont le total est de 16 187 972 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 434 586 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 4 à 5 ans
* Constructions : 10 à 15 ans
* Agencements des constructions : 10 à 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

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

Par ailleurs, la société Decize distribution a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir une partie de ses engagements d'indemnités de fin de carrière. Le montant versé est de 113 K€.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A compter du 1er Mars 2020, la SAS Decize Distribution est en intégration fiscale avec la société JEM qui sera la nouvelle tête de groupe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 500 000			3 500 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 018			85 018
Immobilisations incorporelles	**3 585 018**			**3 585 018**
- Terrains	5 002 046			5 002 046
- Constructions sur sol propre	5 206 792			5 206 792
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	788 218			788 218
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	823 010	4 840		827 850
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 315 039			1 315 039
- Matériel de transport	203 908		92 714	111 195
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 187			108 187
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	90 149	24 814		114 963
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**13 537 349**	**29 654**	**92 714**	**13 474 290**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	654 578	2 475	76 140	580 913
- Prêts et autres immobilisations financières	11 035	108 897	10 656	109 276
Immobilisations financières	**665 613**	**111 372**	**86 796**	**690 189**
ACTIF IMMOBILISE	**17 787 980**	**141 026**	**179 510**	**17 749 497**

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 3 500 000 €.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	29/02/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 500 000
Total	**3 500 000**

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.
La mise en œuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.
La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 570	13 549		39 119
Immobilisations incorporelles	**25 570**	**13 549**		**39 119**
- Terrains	1 528 977	180 357		1 709 334
- Constructions sur sol propre	1 994 229	339 808		2 334 037
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	502 942	36 559		539 500
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	554 160	74 184		628 345
- Installations générales, agencements aménagements divers	815 411	110 741		926 152
- Matériel de transport	180 595	10 148	86 348	104 394
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 215	6 470		100 686
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 670 529**	**758 267**	**86 348**	**6 342 448**
ACTIF IMMOBILISE	**5 696 099**	**771 816**	**86 348**	**6 381 567**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 395 255 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	109 276	379	108 897
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 004	76 004	
Autres	1 139 823	1 139 823	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	70 153	70 153	
Total	**1 395 255**	**1 286 358**	**108 897**
Prêts accordés en cours d'exercice	108 897		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 656		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	379
Clients factures à établir	473
Fournisseurs r.r.r. à obtenir	294 344
Part pub à recevoir	136 702
Fournisseurs avoirs à recevoir	10 982
Produit à recevoir	34 452
Débiteur- produits à recevoir	35 115
Total	**512 446**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 338 700,00 euros décomposé en 23 387 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 387	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 387	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	1 825 242		53 737		1 771 505
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		61 775			61 775
Total	**1 825 242**	**61 775**	**53 737**		**1 833 280**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		61 775	53 737		

La provision pour impôts sur plus-value latente d'un montant de 1 771 505 € résulte de la fusion au 01/03/2009 sur les éléments d'actifs apportés.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 544 099 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	745 433	745 433		
- à plus de 1 an à l'origine	5 289 450	875 459	2 976 213	1 437 778
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 606 333	6 333	1 600 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 618 518	1 618 518		
Dettes fiscales et sociales	819 749	819 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 782	7 782		
Autres dettes (**)	456 834	456 834		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 544 099**	**4 530 108**	**4 576 213**	**1 437 778**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	865 072			
(**) Dont envers les associés	350 029			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 285 593		
Emprunts et dettes divers	1 600 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**6 885 593**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures à recevoir	67 649
Eau-edf à payer	17 294
Gaz à payer	13 866
Taxe vidéo à payer	149
Taxe horlogerie à payer	18
Taxe poissons à payer	630
Redevance centrale à paye	75 104
Sous traitance à payer	3 908
Sous-traitance nettoyage	112
Sous-traitance enl déchet	3 487
Loyers à payer	182
Maintenance à payer	12 583
Frais d études à payer	1 776
Interim à payer	35 496
Honoraires à payer	49 388
Publicité à payer	18 651
Frais de missions à payer	367
Cotisations galec à payer	64 747
Immobilisations à payer	3 953
Droits d auteurs à payer	1 800
Intérêts courus/emprunts	3 857
Intérêts bancaires à payer	10 851
Intérêts courus s/ participation	214
Associés intérêts courus	29
Dettes prov.p/congés à payer	169 836
Dettes prov.p/complément rémun.	35 000
13è mois provisionné	24 472
Finan.congés formation	7
Participation construction	10 468
Organic à payer	18 726
Taxe addition. à payer	78 203
Taxe handicapés	10 993
Charges sociales/congés payés	60 827
Charges s/primes provisio	17 000
C.e.t. à payer	56 251
Taxe foncière à payer	9 675
Taxe véhicule sté à payer	314
Taxe publicité à payer	3 238
Total	**881 124**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	18 765		
Sous-traitance d avance	1 610		
Nettoyage initial d avance	451		
Location d avance	551		
Maintenance d avance	18 350		
Assurance d avance	3 514		
Assurance véhicules d avance	1 115		
Honoraire d avance	2 835		
Publicité d avance	7 420		
Affranchissement d avance	1 131		
Frais bancaires d avance	315		
Taxes sur salaires d avance	9 317		
Comité d entreprise d avance	581		
Redevance licence d avance	426		
Intérêts sur billet d avance		3 771	
Total	**66 382**	**3 771**	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 770 406		1 770 406
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	27 150 965		27 150 965
Produits des activités annexes	397 173		397 173
TOTAL	**29 318 543**		**29 318 543**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	8	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 078	
VNC titres Perelec	76 142	
VNC immobilisations corporelles	6 365	
Dotation provision pour risques et charges	61 775	
Régularisation fournisseurs	19 616	194
Régularisation stock presse	11 170	
Différence de réglements	1 387	659
Produits de cession immobilisations corporelles		22 000
Produits de cession immobilisations financière		163 346
Autres produits de gestion		13 898
Reprise provision pour impot		53 737
Régularisation provision publicité longue durée		430
Régularisation charges sociales		782
Régularisation stock initial 28/02/2019		46 489
TOTAL	**180 540**	**301 535**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**-434 586**
+ Impôts sur les bénéfices	-87 956
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**-522 542**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**-522 542**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-643 536	-87 956	-555 580
+ Résultat exceptionnel	120 994		120 994
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-522 542**	**-87 956**	**-434 586**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 91 045 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	600 000
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**600 000**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	22 511
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**22 511**
C. Déficits reportables	**252 329**
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	**91 045**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution reste un secteur actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.
La société pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.
A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 29/02/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 82,75 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	66	
Ouvriers		
Total	**83**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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