

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

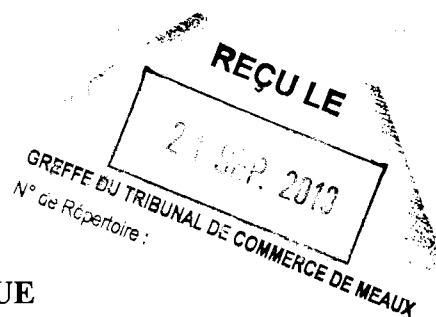
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00961 Numéro SIREN : 509 350 237 Nom ou dénomination : GUILLEA

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2018 sous le numéro de dépôt 9554

COPIE
CERTIFIEE CONFORME

GUILLEA
Société à responsabilité limitée
au capital de 25 000 euros
Siège social : Le Champ St Nicolas
ZAC du Pré Ancel
77510 REBAIS
509 350 237 RCS MEAUX



**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUILLET 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2018 s'élevant à -44 047,20 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-44 047,20 euros
Report à nouveau antérieur :	-4 032,82 euros
Au compte "report à nouveau"	-44 047,20 euros
S'élevant ainsi à -48 080,02 euros	

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2015 :
23 000,00 euros, soit 46,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 23 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

7556581

SARL GUILLEA

ZAC du Pré Ancel
77510 REBAIS

**COPIE
CERTIFIEE CONFORME**



COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2017 au 31/01/2018

COGEP 

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	22
Etats détaillés	25
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	30
Dossier de gestion	35
Liasse Fiscale	45

Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société

SARL GUILLEA

Pour l'exercice du 01 février 2017 au 31 janvier 2018

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 807 207
Chiffre d'affaires	10 570 745
Résultat net comptable (Perte)	-44 047

Fait à Vierzon

Le 18/05/2018

MME CAGNATO SYLVIE

Expert comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2017 au 31/01/2018

Etats de synthèse

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 161	3 161		92
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	5 069	2 437	2 632	973
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	854 184		854 184	854 184
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	862 414	5 599	856 816	855 249
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	587 741		587 741	584 945
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 949	894	10 055	4 819
Fournisseurs débiteurs	53 568		53 568	35 875
Personnel				459
Etat, Impôts sur les bénéfices	54 937		54 937	51 404
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	17 714		17 714	20 552
Autres créances	99 532		99 532	85 088
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	115 998		115 998	42 374
Charges constatées d'avance	10 847		10 847	11 129
TOTAL ACTIF CIRCULANT	951 286	894	950 392	836 644
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 813 700	6 493	1 807 207	1 691 894

Bilan

	Net au 31/01/18	Net au 31/01/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	25 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	34 948	207 448
Report à nouveau	-4 033	
Résultat de l'exercice	-44 047	-4 033
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 368	258 415
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	567 518	428 166
Découverts et concours bancaires		11 244
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	567 518	439 410
Emprunts et dettes financières diverses	468	861
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	64 701	143 147
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	922 460	633 860
Personnel	98 852	106 747
Organismes sociaux	45 047	53 479
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	6 952	4 307
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	46 836	47 646
Dettes fiscales et sociales	197 687	212 179
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 673	4 022
Produits constatés d'avance	33 333	
TOTAL DETTES	1 792 840	1 433 479
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 807 207	1 691 894

Compte de résultat

	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois	du 01/02/16 au 31/01/17 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	10 561 635	10 557 403
Production vendue	9 110	9 909
Autres produits	6 689	11 737
Total	10 577 434	10 579 049
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	8 791 247	8 733 441
Variation de stock (m/ses)	-2 796	-9 692
Autres achats & charges externes	777 226	765 441
Total	9 565 677	9 489 190
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	83 058	83 531
Salaires et Traitements	753 843	779 842
Charges sociales	199 134	214 938
Amortissements et provisions	1 977	1 185
Autres charges	2 304	1 621
Total	1 040 315	1 081 118
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 558	8 742
Produits financiers	740	752
Charges financières	18 723	16 205
Résultat financier	-17 983	-15 453
RESULTAT COURANT	-46 541	-6 711
Produits exceptionnels	5 470	8 498
Charges exceptionnelles	5 203	13 075
Résultat exceptionnel	267	-4 577
Impôts sur les bénéfices	-2 227	-7 255
RESULTAT DE L'EXERCICE	-44 047	-4 033

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2017 au 31/01/2018

Annexe

COGEP.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 1 807 207 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 44 047 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 37624 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 pour un montant de 37 560 Euros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Alors que le CICE théorique couru à la date de clôture, correspondant à la période du 1er Janvier 2016, pour un montant de 2776 Euros sera imputable sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 161			3 161
Immobilisations incorporelles	3 161			3 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		2 649		2 649
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 420			2 420
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 420	2 649		5 069
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	854 184			854 184
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	854 184			854 184
ACTIF IMMOBILISE	859 765	2 649		862 414

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS REBAIS DISTRIBUTION 77510 REBAIS	8 000	344 252	50,00	35 594

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	854 184	854 184	45 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 069	92		3 161
Immobilisations incorporelles	3 069	92		3 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		430		430
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 447	561		2 008
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 447	990		2 437
ACTIF IMMOBILISE	4 516	1 082		5 599

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 548 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 949	10 949	
Autres	225 751	225 751	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 847	10 847	
Total	247 548	247 548	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 786
Total	2 786

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Titres émis pendant l'exercice	-250	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	100,00

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BENOIT LIONEL 77750 ST OUEN SUR MORIN	100,00	250,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 792 840 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				
- à plus de 1 an à l'origine	567 518	84 083	353 744	129 691
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	468	468		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	922 460	922 460		
Dettes fiscales et sociales	197 687	197 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 373	71 373		
Produits constatés d'avance	33 333	33 333		
Total	1 792 840	1 309 405	353 744	129 691
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	617 940			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	478 588			
(**) Dont envers les associés	64 701			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 62 122 euros.

Emprunt BNP :

Un emprunt de 340 000 € a été souscrit auprès de la BNP , au taux de 2.65%, pour une durée de 84 mois. Cet emprunt a été réaménagé en 2017. La durée est portée à 84 mois à compter du 01/05/2017 pour le capital restant du à cette date soit 197940 €.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit
- un engagement de blocage de compte courant de M. Benoit à hauteur de 61 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION

Emprunt BNP :

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit auprès de la BNP , au taux de 2.07%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit à hauteur de 100 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec FINIFAC

Notes sur le bilan

Emprunt FINIFAC :

Un emprunt de 220 000 € a été souscrit auprès de FINIFAC , au taux de 1.60%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit à hauteur de 253 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec BNP

Emprunt FINIFAC :

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit auprès de FINIFAC , au taux de 1.60%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit à hauteur de 115 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec BNP

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES A RECEVOIR	66 186
INTERETS COURUS	468
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 579
DETTES CONGES PAYES	58 273
PROVISION PRECARITE	1 159
DETTES PRIMES ANNUELLES	4 113
CHARGES SUR CONGES PAYES	18 647
CHARGES SUR PRIMES ANNU.	3 496
RSI M. BENOIT	47
MUTUELLE TNS M. BENOIT	71
RETRAITE MR BENOIT	235
TAXE APPRENT. A PAYER	4 698
FORM. CONTINUE A PAYER	7 377
EFFORT CONST. A PAYER	2 955
T.V.S CAP	79
CVAE	1 566
CFE	900
TASCOM	28 732
CLIENTS PROV. AVANTAGES A PAYER	889
Total	202 471

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. AVANCE	10 847		
Total	10 847		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	33 333		
Total	33 333		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	8 791 247	409 596
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	118 609	
TOTAL	8 909 856	409 596

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Fournisseurs	172	139
Ajustement provisions antérieures	1 013	2 529
Fournisseurs non réglés		2 803
Total	1 185	5 470

Résultat financier

	31/01/2018	31/01/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	740	752
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	740	752
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	18 723	16 205
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	18 723	16 205
Résultat financier	-17 983	-15 453

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79112000 - TRANSF CHARGE ENTRETIEN	2 764	
79121000 - TRANSF. CH. LOCATIONS	1 815	
Transfert de charges d'exploitation	4 579	
Total	4 579	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	244	
Dons Libéralités	3 774	
Opérations sur exercices antérieurs	1 185	5 470
TOTAL	5 203	5 470

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	44 155
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	2 227
Autres imputations	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	28	
Ouvriers		
Total	30	

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	10 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	25 000,00
Nombre d'actions ordinaires	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 271 592,92	8 798 133,45	10 403 792,00	10 567 312,09	10 570 744,87
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	69 421,15	93 528,47	47 448,26	-10 701,96	-45 097,20
Impôts sur les bénéfices	10 722,00	19 895,00	202,00	-7 255,00	-2 227,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	59 219,34	70 862,83	48 554,92	-4 032,82	-44 047,20
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	586,99	736,33	472,46	-34,47	-428,70
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	592,19	708,63	485,55	-40,33	-440,47
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	24	24	24	24	24
Montant de la masse salariale	363 876,87	656 845,35	757 748,37	779 841,70	753 842,76
Montant des sommes versées en avantages sociaux	53 152,08	150 298,36	145 412,04	160 589,60	160 657,68

SOGAREC

Commissaire aux comptes

3, rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

Frédéric LAPORTE
3, rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

49, avenue d'Occitanie
36250 ST MAUR
Tél : 02 54 34 58 83
Fax : 02 54 34 39 15

E-mail : flaporte@laporte-associes.fr

Céline CLAVON
8, Rue Beaumarchais
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél : 06.67.55.15.12

E-mail : cclavon@laporte-associes.fr

SARL GUILLEA

Société A Responsabilité Limitée au capital de 25 000 €

Siège social : Le Champ Saint Nicolas ZAC du Pré Ancel
77510 REBAIS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Société à Responsabilité Limitée au capital de 120 975 euros
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de RIOM
RCS MONTLUCON 339 454 654

SARL GUILLEA

Société A Responsabilité Limitée au capital de 25.000 €

Siège social : Le Champ St Nicolas – ZAC du Pré Ancel

77510 REBAIS

RCS MEAUX 509 350 237

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la S.A.R.L GUILLEA.

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 S.A.R.L GUILLEA relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 2018, 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 1^{er} Février 2017 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.

Nos contrôles ont essentiellement porté sur le rapprochement des stocks de marchandises avec le logiciel de gestion des stocks. Nous nous sommes assurés que la méthode de valorisation des stocks mentionnée dans l'annexe était cohérente.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

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, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 l'assemblée générale.

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.

Fait à MONTLUCON,
Le, 15 Juillet 2018,

Pour la SARL SOGAREC
Frédéric LAPORTE
Commissaire aux comptes

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

Désignation de l'entreprise		SARL GUILLEA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ZAC du Pré Ancel 77510 REBAIS		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 0 9 3 5 0 2 3 7 0 0 0 2 0		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le,		31/01/2018	
				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	3 161	AG	3 161	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 068	AU	2 437	2 631
		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	854 184	CV		854 184
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	862 414	BK	5 598	856 815	
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	587 741	BU		587 741
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	10 949	BY	894	10 054
		Autres créances (3)	BZ	225 751	CA		225 751
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	115 997	CG		115 997
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 847	CI		10 847
TOTAL (III)		CJ	951 286	CK	894	950 391	
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	1 813 700	IA	6 492	1 807 207	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :		Stocks :		Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise		SARL GUILLEA		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 25 000)			DA	25 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	2 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	34 947	
	Report à nouveau			DH	(4 032)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(44 047)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	14 367	
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		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	567 517	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	65 168	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	922 460	
	Dettes fiscales et sociales			DY	197 686	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	6 672	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	33 333	
TOTAL (IV)			EC	1 792 839		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 807 207		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 309 405
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

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

Désignation de l'entreprise : SARL GUILLEA				Néant ☐ *		
		Exercice N				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		
					Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 561 635	FB	FC 10 561 635	
	Production vendue { biens * services *	FD	10	FE	FF 10	
		FG	9 098	FH	FI 9 098	
		FJ	10 570 744	FK	FL 10 570 744	
	Chiffres d'affaires nets *				FM	
	Production stockée*				FN	
	Production immobilisée*				FO	
	Subventions d'exploitation				FP 5 379	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FQ 1 309	
	Autres produits (1) (11)				FR 10 577 434	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 8 791 246	
	Variation de stock (marchandises)*				FT (2 796)	
	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 777 226	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 83 057	
	Salaires et traitements*				FY 753 842	
	Charges sociales (10)				FZ 199 133	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA 1 082
						GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC 894
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD
	Autres charges (12)				GE 2 303	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF 10 605 991
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG (28 557)	
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 740	
	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 740	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 18 722	
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU 18 722	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV (17 982)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW (46 540)	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 1 807 207 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 44 047 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 37624 Euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 pour un montant de 37 560 Euros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Alors que le CICE théorique couru à la date de clôture, correspondant à la période du 1er Janvier 2016, pour un montant de 2776 Euros sera imputable sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 161			3 161
Immobilisations incorporelles	3 161			3 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		2 649		2 649
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 420			2 420
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 420	2 649		5 069
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	854 184			854 184
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	854 184			854 184
ACTIF IMMOBILISE	859 765	2 649		862 414

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS REBAIS DISTRIBUTION 77510 REBAIS	8 000	344 252	50,00	35 594

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	854 184	854 184	45 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 069	92		3 161
Immobilisations incorporelles	3 069	92		3 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		430		430
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 447	561		2 008
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 447	990		2 437
ACTIF IMMOBILISE	4 516	1 082		5 599

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 548 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 949	10 949	
Autres	225 751	225 751	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 847	10 847	
Total	247 548	247 548	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 786
Total	2 786

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Titres émis pendant l'exercice	-250	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	100,00

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détenation	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
II. PERSONNES PHYSIQUES		
BENOIT LIONEL 77750 ST OUEN SUR MORIN	100,00	250,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 792 840 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				
- à plus de 1 an à l'origine	567 518	84 083	353 744	129 691
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	468	468		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	922 460	922 460		
Dettes fiscales et sociales	197 687	197 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 373	71 373		
Produits constatés d'avance	33 333	33 333		
Total	1 792 840	1 309 405	353 744	129 691
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	617 940			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	478 588			
(**) Dont envers les associés	64 701			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 62 122 euros.

Emprunt BNP :

Un emprunt de 340 000 € a été souscrit auprès de la BNP , au taux de 2.65%, pour une durée de 84 mois. Cet emprunt a été réaménagé en 2017. La durée est portée à 84 mois à compter du 01/05/2017 pour le capital restant du à cette date soit 197940 €.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit
- un engagement de blocage de compte courant de M. Benoit à hauteur de 61 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION

Emprunt BNP :

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit auprès de la BNP , au taux de 2.07%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit à hauteur de 100 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec FINIFAC

Notes sur le bilan

Emprunt FINIFAC :

Un emprunt de 220 000 € a été souscrit auprès de FINIFAC , au taux de 1.60%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit à hauteur de 253 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec BNP

Emprunt FINIFAC :

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit auprès de FINIFAC , au taux de 1.60%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M. Benoit à hauteur de 115 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec BNP

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES A RECEVOIR	66 186
INTERETS COURUS	468
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 579
DETTES CONGES PAYES	58 273
PROVISION PRECARITE	1 159
DETTES PRIMES ANNUELLES	4 113
CHARGES SUR CONGES PAYES	18 647
CHARGES SUR PRIMES ANNU.	3 496
RSI M. BENOIT	47
MUTUELLE TNS M. BENOIT	71
RETRAITE MR BENOIT	235
TAXE APPRENT. A PAYER	4 698
FORM. CONTINUE A PAYER	7 377
EFFORT CONST. A PAYER	2 955
T.V.S CAP	79
CVAE	1 566
CFE	900
TASCOM	28 732
CLIENTS PROV. AVANTAGES A PAYER	889
Total	202 471

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. AVANCE	10 847		
Total	10 847		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	33 333		
Total	33 333		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	8 791 247	409 596
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	118 609	
TOTAL	8 909 856	409 596

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Fournisseurs	172	139
Ajustement provisions antérieures	1 013	2 529
Fournisseurs non réglés		2 803
Total	1 185	5 470

Résultat financier

	31/01/2018	31/01/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	740	752
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	740	752
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	18 723	16 205
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	18 723	16 205
Résultat financier	-17 983	-15 453

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79112000 - TRANSF CHARGE ENTRETIEN	2 764	
79121000 - TRANSF. CH. LOCATIONS	1 815	
Transfert de charges d'exploitation	4 579	
Total	4 579	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	244	
Dons Libéralités	3 774	
Opérations sur exercices antérieurs	1 185	5 470
TOTAL	5 203	5 470

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	44 155
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	2 227
Autres imputations	

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 30 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	28	
Ouvriers		
Total	30	

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	10 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	25 000,00
Nombre d'actions ordinaires	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 271 592,92	8 798 133,45	10 403 792,00	10 567 312,09	10 570 744,87
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	69 421,15	93 528,47	47 448,26	-10 701,96	-45 097,20
Impôts sur les bénéfices	10 722,00	19 895,00	202,00	-7 255,00	-2 227,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	59 219,34	70 862,83	48 554,92	-4 032,82	-44 047,20
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	586,99	736,33	472,46	-34,47	-428,70
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	592,19	708,63	485,55	-40,33	-440,47
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	24	24	24	24	24
Montant de la masse salariale	363 876,87	656 845,35	757 748,37	779 841,70	753 842,76
Montant des sommes versées en avantages sociaux	53 152,08	150 298,36	145 412,04	160 589,60	160 657,68