

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 25/09/2019 sous le numéro de dépôt 10479

SARL GUILLEA

ZAC du Pré Ancel
77510 REBAIS

REÇU LE

25 SEP. 2019

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

**CERTIFIÉE COPIE
CONFORME**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2018 au 31/01/2019

COGEP

18510479

 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	19
Autres informations	22
Etats détaillés	25
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	30
Dossier de gestion	35
Liasse Fiscale	49

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 2018 au 31 janvier 2019

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	1 747 554
Chiffre d'affaires	10 357 220
Résultat net comptable (Bénéfice)	58 264

Fait à Vierzon
Le 14/05/2019

MME CAGNATO SYLVIE

Expert comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2018 au 31/01/2019

Etats de synthèse

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
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		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	3 529	1 649	1 880	2 632
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	860 874	4 810	856 064	856 816
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	533 413		533 413	587 741
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 827	313	6 514	10 055
Fournisseurs débiteurs	32 713		32 713	53 568
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	62 105		62 105	54 937
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	13 533		13 533	17 714
Autres créances	103 653		103 653	99 532
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	129 265		129 265	115 998
Charges constatées d'avance	10 294		10 294	10 847
TOTAL ACTIF CIRCULANT	891 803	313	891 490	950 392
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 752 677	5 123	1 747 554	1 807 207

Bilan

	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	34 948	34 948
Report à nouveau	-48 080	-4 033
Résultat de l'exercice	58 264	44 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 631	14 368
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	483 435	567 518
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	483 435	567 518
Emprunts et dettes financières diverses	399	468
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	59 563	64 701
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	909 288	922 460
Personnel	89 167	98 852
Organismes sociaux	40 005	45 047
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 005	6 952
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	47 940	46 836
Dettes fiscales et sociales	182 117	197 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 787	6 673
Produits constatés d'avance	33 333	33 333
TOTAL DETTES	1 674 923	1 792 840
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 747 554	1 807 207

Compte de résultat

	du 01/02/18 au 31/01/19 12 mois	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	10 351 007	10 561 635
Production vendue	6 213	9 110
Autres produits	8 761	6 689
Total	10 365 981	10 577 434
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	8 512 189	8 791 247
Variation de stock (m/ses)	54 328	-2 796
Autres achats & charges externes	785 764	777 226
Total	9 352 282	9 565 677
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assm.	80 823	83 058
Salaires et Traitements	668 055	753 843
Charges sociales	180 798	199 134
Amortissements et provisions	1 174	1 977
Autres charges	2 809	2 304
Total	933 660	1 040 315
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	80 040	-28 558
Produits financiers	737	740
Charges financières	12 604	18 723
Résultat financier	-11 867	-17 983
RÉSULTAT COURANT	68 172	-46 541
Produits exceptionnels	5 902	5 470
Charges exceptionnelles	32 859	5 203
Résultat exceptionnel	-26 957	267
Impôts sur les bénéfices	-17 048	-2 227
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	58 264	-43 047

COMPTES ANNUELS

Période du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 1 747 554 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 264 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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 31/01/2019 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 de bureau : 3 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 32 789 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 2018 pour un montant de 35 575 Euros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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	970	2 510	880
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 069	970	2 510	3 529
- 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	862 414	970	2 510	860 874

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	41 372

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	3 161			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	430	530		959
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 008	1 192	2 510	690
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 437	1 722	2 510	1 649
ACTIF IMMOBILISE	5 599	1 722	2 510	4 810

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 229 125 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	6 827	6 827	
Autres	212 003	212 003	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 294	10 294	
Total	229 125	229 125	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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.

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 1 674 923 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	483 435	85 787	360 934	36 713
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	399	399		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	909 288	909 288		
Dettes fiscales et sociales	182 117	182 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	66 350	66 350		
Produits constatés d'avance	33 333	33 333		
Total	1 674 923	1 277 275	360 934	36 713
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	84 083			
(**) Dont envers les associés	59 563			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 57 563 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	71 381
INTERETS COURUS	399
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 000
DETTE CONGES PAYES	49 126
PROVISION PRECARITE	990
DETTE PRIMES ANNUELLES	4 047
CHARGES SUR CONGES PAYES	15 720
CHARGES SUR PRIMES ANNU.	3 440
RSI M. BENOIT	1 577
MUTUELLE TNS M. BENOIT	73
RETRAITE MR BENOIT	408
TAXE APPRENT. A PAYER	4 092
FORM. CONTINUE A PAYER	8 088
EFFORT CONST. A PAYER	2 911
T.V.S CAP	77
CVAE	1 576
CFE	910
TASCOM	29 217
CLIENTS PROV. AVANTAGES A PAYER	1 004
Total	197 036

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. AVANCE	10 294		
Total	10 294		

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	8 512 189	399 670
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux	120 101	
Achats non stockés de matières et fournitures		
TOTAL	8 632 291	399 670

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Ajustement provisions antérieures	166	2 935
Fournisseurs	1 505	1 198
Cartes Pass 2017	1 914	
Remboursement sinistre 2017		168
Annulation Intérêts CCT 2016/2017		1 457
Annulation BAO		144
Total	3 585	5 902

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/01/2019	31/01/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	737	740
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	737	740
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 604	18 723
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 604	18 723
Résultat financier	-11 867	-17 983

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79110000 - TRANSFERT CHG FR PERS H DIRIGEANT	1 080	
79121000 - TRANSF. CH. LOCATIONS	5 353	
Transfert de charges d'exploitation	6 433	
Total	6 433	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	28 413	
Dotation exceptionnelle aux amortissements	860	
Opérations sur exercices antérieurs	3 585	5 902
TOTAL	32 859	5 902

Notes sur le compte de résultat

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	35 575
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	17 048
Autres imputations	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	25	
Ouvriers		
Total	27	

Engagements financiers

Autres opérations non inscrites au bilan

Objectif commercial

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 000,00	50 000,00	50 000,00	25 000,00	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.)	8 798 133,45	10 403 792,00	10 567 312,09	10 570 744,87	10 357 219,95
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	93 528,47	47 448,26	-10 701,96	-45 097,20	42 355,49
Impôts sur les bénéfices	19 895,00	202,00	-7 255,00	-2 227,00	-17 048,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	70 862,83	48 554,92	-4 032,82	-44 047,20	58 263,68
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	736,33	472,46	-34,47	-428,70	594,03
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	708,63	485,55	-40,33	-440,47	582,64
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	24	24	24	24	24
Montant de la masse salariale	656 845,35	757 748,37	779 841,70	753 842,76	668 055,46
Montant des sommes versées en avantages sociaux	150 298,36	145 412,04	160 589,60	160 657,68	153 080,04

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

**CERTIFIEE COPIE
CONFORME**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2019**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019**

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2019 s'élevant à 58 263,68 euros de la manière suivante :

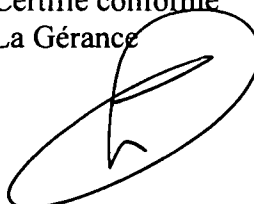
Bénéfice de l'exercice	58 263,68 euros
Absorption des pertes antérieures	48 080,02 euros

Solde	10 183,66 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 45 131,26 euros.

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

Certifié conforme
La Gérance





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-associies.fr

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

E-mail : cclavon@laporte-associies.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 2019

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Février 2018 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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l’opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n’exprimons pas d’opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

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 2019,

Pour la SARL SOGAREC
Fredéric LAPORTE
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 161			
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	3 529	1 649	1 880	2 632
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	860 874	4 810	856 064	856 816
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	533 413		533 413	587 741
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 827	313	6 514	10 055
Fournisseurs débiteurs	32 713		32 713	53 568
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	62 105		62 105	54 937
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	13 533		13 533	17 714
Autres créances	103 653		103 653	99 532
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	129 265		129 265	115 998
Charges constatées d'avance	10 294		10 294	10 847
TOTAL ACTIF CIRCULANT	891 803	313	891 490	950 392
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 752 677	5 123	1 747 554	1 807 207

Bilan

	Net au 31/01/19	Net au 31/01/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	34 948	34 948
Report à nouveau	-48 080	-4 033
Résultat de l'exercice	58 264	-44 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	72 631	14 368
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	483 435	567 518
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	483 435	567 518
Emprunts et dettes financières diverses	399	468
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	59 563	64 701
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	909 288	922 460
Personnel	89 167	98 852
Organismes sociaux	40 005	45 047
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 005	6 952
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	47 940	46 836
Dettes fiscales et sociales	182 117	197 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 787	6 673
Produits constatés d'avance	33 333	33 333
TOTAL DETTES	1 674 923	1 792 840
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 747 554	1 807 207

Compte de résultat

	du 01/02/18 au 31/01/19 12 mois	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	10 351 007	10 561 635
Production vendue	6 213	9 110
Autres produits	8 761	6 689
Total	10 365 981	10 577 434
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	8 512 189	8 791 247
Variation de stock (m/ses)	54 328	-2 796
Autres achats & charges externes	785 764	777 226
Total	9 352 282	9 565 677
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	80 823	83 058
Salaires et Traitements	668 055	753 843
Charges sociales	180 798	199 134
Amortissements et provisions	1 174	1 977
Autres charges	2 809	2 304
Total	933 660	1 040 315
RESULTAT D'EXPLOITATION	80 040	-28 558
Produits financiers	737	740
Charges financières	12 604	18 723
Résultat financier	-11 867	-17 983
RESULTAT COURANT	68 172	-46 541
Produits exceptionnels	5 902	5 470
Charges exceptionnelles	32 859	5 203
Résultat exceptionnel	-26 957	267
Impôts sur les bénéfices	-17 048	-2 227
RESULTAT DE L'EXERCICE	58 264	-44 047

Règles et méthodes comptables

SARL SOGALIS
Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 65 19
SARL au capital de 120 975 €
SIREN : 339 454 654

Désignation de la société : SARL GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 1 747 554 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 58 264 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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 31/01/2019 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 de bureau : 3 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

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 29 67 - Fax 04 70 28 85 19

SARL SOGAREC Capital de 120 975 €

SIRET 459 454 654

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 32 789 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 2018 pour un montant de 35 575 Euros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975 €

SIREN : 339 454 654

	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	970	2 510	880
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 069	970	2 510	3 529
- 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	862 414	970	2 510	860 874

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3 Rue des Forges
 03100 MONTLUÇON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975 €
 SIREN : 339 454 654

	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	41 372

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

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975 €

SIREN : 339 454 654

	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	3 161			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	430	530		959
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 008	551	2 910	690
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 437	1 080	2 910	1 649
ACTIF IMMOBILISE	5 599	1 080	2 910	4 810

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 20 29 60 - Fax 04 70 25 45 19

SARL au capital de 120 000 €

SIREN 1335 434 054

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 229 125 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	6 827	6 827	
Autres	212 003	212 003	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 294	10 294	
Total	229 125	229 125	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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.

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

SARL SOGAREL

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 55 19

SARL au capital de 120 075 €

SIREN : 339 454 654

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 674 923 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	483 435	85 787	360 934	36 713
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	399	399		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	909 288	909 288		
Dettes fiscales et sociales	182 117	182 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	66 350	66 350		
Produits constatés d'avance	33 333	33 333		
Total	1 674 923	1 277 275	360 934	36 713
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	84 083			
(**) Dont envers les associés	59 563			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 57 563 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

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975 €

SIREN : 339 454 654

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	71 381
INTERETS COURUS	399
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 000
DETTE CONGES PAYES	49 126
PROVISION PRECARITE	990
DETTE PRIMES ANNUELLES	4 047
CHARGES SUR CONGES PAYES	15 720
CHARGES SUR PRIMES ANNU.	3 440
SSI M. BENOIT	1 577
MUTUELLE TNS M. BENOIT	73
RETRAITE MR BENOIT	408
TAXE APPRENT. A PAYER	4 092
FORM. CONTINUE A PAYER	8 088
EFFORT CONST. A PAYER	2 911
T.V.S CAP	77
CVAE	1 576
CFE	910
TASCOM	29 217
CLIENTS PROV. AVANTAGES A PAYER	1 004
Total	197 036

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3 Rue des Forges
 03100 MONTLUÇON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975 €
 SIREN : 339 454 654

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST. AVANCE	10 294		
Total	10 294		

Produits constatés d'avance

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

Le franchiseur ayant versé la ristourne progressive du 1er trimestre au mois de janvier, les produits constatés d'avance correspondent à la quote part des mois de février et mars.

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975 €

SIREN : 339 454 654

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	8 512 189	399 670
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	120 101	
TOTAL	8 632 291	399 670

Éléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Ajustement provisions antérieures	166	2 935
Fournisseurs	1 505	1 198
Cartes Pass 2017	1 914	
Remboursement sinistre 2017		168
Annulation Intérêts CCT 2016/2017		1 457
Annulation BAO		144
Total	3 585	5 902

Commissariat aux comptes
3 Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975 €
SIREN : 339 434 054

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/01/2019	31/01/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	737	740
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	737	740
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 604	18 723
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 604	18 723
Résultat financier	-11 867	-17 983

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79110000 - TRANSFERT CHG FR PERS H DIRIGEANT	1 080	
79121000 - TRANSF. CH. LOCATIONS	5 353	
Transfert de charges d'exploitation	6 433	
Total	6 433	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	28 413	
Dotation exceptionnelle aux amortissements	860	
Opérations sur exercices antérieurs	3 585	5 902
TOTAL	32 859	5 902

Commissariat aux comptes
 3 Rue des Forges
 03100 MONTLUÇON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975 €
 SIREN : 339 454 654

Notes sur le compte de résultat

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	35 575
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	17 048
Autres imputations	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 27 personnes.

SARL SC GUILLEA
 Commissariat aux comptes
 3 Rue des Forges
 03100 MONTLUÇON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975 €
 SIREN : 339 454 694

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	25	
Ouvriers		
Total	27	

Engagements financiers

Autres opérations non inscrites au bilan

Objectif commercial

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

SARL SOGAMEC

Commissariat aux comptes

3 Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975 €
N° SIREN : 339 454 654

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 000,00	50 000,00	50 000,00	25 000,00	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.)	8 798 133,45	10 403 792,00	10 567 312,09	10 570 744,87	10 357 219,95
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	93 528,47	47 448,26	-10 701,96	-45 097,20	42 355,49
Impôts sur les bénéfices	19 895,00	202,00	-7 255,00	-2 227,00	-17 048,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	70 862,83	48 554,92	-4 032,82	-44 047,20	58 263,68
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	736,33	472,46	-34,47	-428,70	594,03
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	708,63	485,55	-40,33	-440,47	582,64
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	24	24	24	24	24
Montant de la masse salariale	656 845,35	757 748,37	779 841,70	753 842,76	668 055,46
Montant des sommes versées en avantages sociaux	150 298,36	145 412,04	160 589,60	160 657,68	153 080,04