

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00110 Numéro SIREN : 509 949 533 Nom ou dénomination : CLABODIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 04/01/2022 sous le numéro de dépôt 111

CLABODIS
Société par actions simplifiée au capital de 690 000 euros
Siège social : Route de Sucé sur Erdre
Le Souchais, 44470 CARQUEFOU
RCS NANTES 509 949 533

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 JUILLET 2019

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Pour copie certifiée conforme,

LA PRESIDENTE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a vertical line intersecting it.

Bilan

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2019	Net au 31/01/2018
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	1 024	1 024		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	529 122	223 079	306 043	287 315
Installations techniques, Mat. Outil.	1 878 270	1 081 295	796 975	604 954
Autres immobilisations corporelles	558 633	353 956	204 677	245 153
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	15 256 599		15 256 599	15 364 247
Créances rattachées à des participations	2 689 338		2 689 338	2 265 865
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120 946		120 946	7 140
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 033 932	1 659 353	19 374 579	18 774 673
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements	19 024		19 024	11 598
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 893 898		1 893 898	1 835 568
Avances et acomptes versés/com.				4 000
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	250 585	1 016	249 568	181 125
Autres créances	821 560		821 560	847 653
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	964 717		964 717	1 049 695
Charges constatées d'avance (3)	150 190		150 190	142 844
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 099 974	1 016	4 098 957	4 072 483
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	25 133 906	1 660 370	23 473 536	22 847 156
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				17 874
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

P.C

Bilan

	Net au 31/01/2019	Net au 31/01/2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	690 000	690 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	69 000	69 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 124 070	5 783 367
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	596 246	1 340 702
Subventions d'investissement	4 751	6 394
Provisions réglementées	29 308	23 951
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 513 374	7 913 414
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	65 099	65 099
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	65 099	65 099
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 853 832	6 274 175
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 803 967	1 438 706
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 334 523	2 986 107
Dettes fiscales et sociales	1 150 397	990 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 746 526	3 173 665
Produits constatés d'avance (1)	5 819	5 421
TOTAL DETTES	14 895 063	14 868 643
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	23 473 536	22 847 156
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 503 265	7 728 536
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 391 799	7 140 107
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	300 000	300 819
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/02/18 au 31/01/19 12 mois	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	49 089 617	45 768 344
Production vendue	745 406	690 304
Chiffre d'affaires net	49 835 023	46 458 648
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	46 027	78 076
Reprises sur provisions et transferts de charges	193 412	205 875
Autres produits	27 642	69 873
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	50 102 105	46 812 473
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	37 470 590	34 606 923
Variation de stock	-58 329	-107 119
Achats de matières premières et autres appro.	110 366	108 812
Variation de stock (m.p.)	-7 426	1 250
Autres achats & charges externes	6 759 973	6 697 465
Impôts, taxes et versements assimilés	520 211	509 042
Salaires et Traitements	3 537 367	3 363 064
Charges sociales	967 266	871 472
Amortissements et provisions	361 602	351 794
Autres charges	15 530	8 301
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	49 677 150	46 411 004
RESULTAT D'EXPLOITATION	424 955	401 469
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	425 367	1 018 474
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	425 367	1 018 474
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	146 848	151 139
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		650
TOTAL CHARGES FINANCIERES	146 848	151 789
RESULTAT FINANCIER	278 519	866 686
RESULTAT COURANT avant impôts	703 474	1 268 155
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		24 856

Compte de résultat

	du 01/02/18 au 31/01/19 12 mois	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois
Sur opération en capital	336 101	72 192
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	336 101	97 048
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	317 600	12 636
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	5 357	5 862
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	322 957	18 497
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 144	78 550
Participation des salariés	162 540	
Impôts sur les bénéfices	-42 168	6 003
RESULTAT DE L'EXERCICE	596 246	1 340 702

Dossier Financier 2019

Période du 01/02/2018 au 31/01/2019

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLABODIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 23 473 536 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 596 246 Euro.

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 le 30/04/2019 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°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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, sont 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.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour 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 en provenance de notre centrale d'achats sont valorisés par celle-ci suivant les derniers tarifs en vigueur.

Il en est de même en ce qui concerne les marchandises provenant de nos fournisseurs directs.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 183 249 euros a été porté au crédit du compte 648900 - charges de personnel - CICE.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 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 sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Suite à un litige avec un fournisseur de crédit bail, il a été provisionné 65 098 € au 31.01.2016 correspondant à la somme réclamée par la partie adverse. A la clôture de l'exercice au 31.01.2019, le litige est toujours en cours.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 024			1 024
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	1 024			1 024
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	463 699	65 423		529 122
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 573 070	722 320	417 120	1 878 270
- Installations générales, agencements aménagements divers	267 024		8 074	258 950
- Matériel de transport	246 334	53 632	56 978	242 987
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 986	7 085	2 376	56 696
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 602 112	848 461	484 548	2 966 025
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	17 630 112	315 825		17 945 937
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 140	113 806		120 946
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 637 252	429 631		18 066 883
ACTIF IMMOBILISE	20 240 388	1 278 092	484 548	21 033 932

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		848 461	429 631	1 278 092
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		848 461	429 631	1 278 092
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		365 106		365 106
Scissions				
Mises hors service		119 442		119 442
Diminutions de l'exercice		484 548		484 548

les logiciels informatiques font l'objet d'un amortissement sur une durée de 3 ans.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Immobilisations incorporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BUREAU 44470 CARQUEFOU	131 192	3 271 885	100,00	348 922
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL CARIDIS 44340 BOUGUENNAIS	100 000	-4 030	15,00	-8 213
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

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 %)	14 861 131	14 861 131	2 502 166		400 000
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	15 000	15 000	115 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 024			1 024
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 024			1 024
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	176 384	46 695		223 079
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	968 116	233 407	120 228	1 081 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	171 918	26 767	6 358	192 326
- Matériel de transport	101 642	48 996	38 970	111 667
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 632	4 722	1 391	49 962
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 464 691	360 586	166 948	1 658 329
ACTIF IMMOBILISE	1 465 715	360 586	166 948	1 659 353

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 032 619 Euro 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	2 689 338		2 689 338
Prêts			
Autres	120 946		120 946
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	250 585	250 585	
Autres	821 560	821 560	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	150 190	150 190	
TOTAL CREANCES	4 032 619	1 222 334	2 810 284
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	24 672
Avoirs et ristournes à recevoir, fo	12 075
Divers - produits à recevoir	53 960
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	90 707

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 690 000,00 Euro décomposé en 69 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	69 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	69 000	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	23 951	5 357		29 308
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	23 951	5 357		29 308
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 357		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	65 099				65 099
TOTAL PROVISIONS	65 099				65 099
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 895 063 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	300 000	300 000		
- à plus de 2 ans à l'origine	5 553 832	1 050 567	3 978 190	525 075
Emprunts et dettes financières divers	32 505	32 505		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 334 523	3 334 523		
Dettes fiscales et sociales	1 150 397	1 150 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 517 987	4 517 987		
Produits constatés d'avance	5 819	5 819		
TOTAL DETTES	14 895 063	10 391 799	3 978 190	525 075
Emprunts souscrits en cours d'exercice	630 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 049 285			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	228 578
Int.courus/emp. bancaire	2 199
Associés, intérêts courus	1 461
Provision pour congés à payer	268 668
Provision primes 13 ème mois	31 759
Prime interressement	162 540
Autres charges à payer	8 500
Provision primes précarité	3 626
Charges sociales congés payés	85 356
Autres charges sociales à payer	7 227
Prov. annualisation Fillon	4 480
Ch. soc. prime précarité	1 152
Charges fiscales sur congés à payer	3 896
Etat - charges à payer	311 935
Cap taxe apprentissage	23 926
Cap formati profes. continue	39 604
Cap aide au logement	17 182
Clients, avoirs à rembourser aux cl	1 229
Divers - charges à payer	6 879
TOTAL CHARGES A PAYER	1 210 197

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	150 190		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	150 190		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	5 819		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 819		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	10 239	
791001 - Transf. de ch.- don march (mécénat)	61 052	
791010 - Rbst forco	29 540	
791011 - Garantie Invalidité Bugeon	5 555	
791020 - Rbsr Assurance Sinistre Magasin	2 240	
791040 - Transfert de charge véhicules loc u	49 067	
791050 - Transfert ch.dot,amt Q3 PCMB	9 528	
791140 - Dépôt de garantie retenu loc u	10 402	
791400 - Avantage en nature - salarié	15 789	
	193 412	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	193 412	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 856
Produits exceptionnels sur opérations en capital	336 101	72 192
Reprises sur provisions et transferts de charge		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	336 101	97 048
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	317 600	12 636
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 357	5 862
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	322 957	18 497
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 144	78 550

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	317 600	
Amortissements dérogatoires	5 357	
Produits des cessions d'éléments d'actif		334 458
Subventions d'investissement virées au résultat		1 643

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	703 474	-337	703 811
+ Résultat exceptionnel	13 144	3 680	9 464
- Participations des salariés	162 540	45 511	117 029
RESULTAT COMPTABLE	554 078	-42 168	596 246

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 139 personnes dont 3 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	103	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	139	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HOLDING PCMB

Forme : SARL

SIREN : 81083128900014

Au capital de : 4 750 000 euros

Adresse du siège social :

Le souchais - Route de Sucé sur Erdre

44470 - CARQUEFOU

Le périmètre de consolidation est constitué de :

- SARL HOLDING PCMB - société mère
- SAS CLABODIS
- SAS BUREAU
- SCI LE SOUCHAIS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	178 872
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 1974 actions de la SAS BUREAU en garantie de l'emprunt souscrit auprès du Crédit agrico de Loire Atlantique et pari passu avec le Crédit Mutuel Atlantique centre ouest	2 192 880
Nantissement en premier rang au bénéfice du groupe familial BUREAU de 821 actions de la SAS BUREAU	2 700 000
Aval des billets par le gérant Mr CLARET Pascal pour 300 000€	300 000
Nantissement de 70% des actions de SAS Bureau soit 1996 actions	2 087 809
Total autres engagements donnés	7 280 689
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	7 459 561
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 178 872 Euro

La méthode retenue dans le cadre du calcul de cet engagement est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n° 19 et par la norme FAS87. Elle est conforme à la recommandation 2003R-01 du CNC;

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation).

La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie

les hypothèses retenues sont :

Age de départ à la retraite des cadres et non cadres 60- 67 ans (Age légal de départ)

Taux de charges de 50% pour les cadres et de 40% pour les non cadres

Taux d'actualisation de 1.37 %

Autres informations

Le montant total des engagements en matière des indemnités de fin de carrière se monte à 303 113€. Cependant la société CLABODIS a souscrit un contrat d'assurance dans lequel l'assureur capitalise les cotisations versées dans le but de constituer un fond de capitalisation destiné au service des indemnités de fin de carrière, la valeur actualisée se montant à 124 241€ seule la différence d'un montant de 178 872€ a été portée en engagements hors bilan

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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 d'investissement, de formation, 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	690 000	690 000	690 000	690 000	690 000
Nombre d'actions ordinaires	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	44 529 835	45 492 373	46 846 082	46 458 648	49 835 023
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	970 025	2 680 177	2 036 151	1 704 361	1 083 578
Impôts sur les bénéfices	85 279	164 225	126 349	6 003	-42 168
Participation des salariés	134 785	151 287	105 894		162 540
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	464 328	1 998 755	1 505 232	1 340 702	596 246
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	187,49	591,17	450,98	424,59	240,80
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	116,08	499,69	376,31	335,18	149,06
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	123	123	139	133	139
Montant de la masse salariale	3 294 994	3 110 516	3 079 258	3 363 064	3 537 367
Montant des sommes versées en avantages sociaux	874 829	825 665	853 502	871 472	967 266

CLABODIS
Société par actions simplifiée au capital de 690 000 euros
Siège social : Route de Sucé sur Erdre
Le Souchais, 44470 CARQUEFOU
RCS NANTES 509 949 533

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 JUILLET 2019

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2019 s'élevant à 596 246 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 596 246 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 720 315 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 juillet 2019

Cette résolution est adoptée **à l'unanimité** des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Pascal CLARET
Société HOLDING PCMB





KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

CLABODIS S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2019
CLABODIS S.A.S.
Route de Sucé sur Erdre - Le Souchais - 44470 Carquefou
Ce rapport contient 26 pages
Référence : SB/PL

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

CLABODIS S.A.S.

Siège social : Route de Sucé sur Erdre - Le Souchais - 44470 Carquefou
Capital social : € 690 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2019

A l'assemblée générale de la société CLABODIS S.A.S.,

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 CLABODIS S.A.S. 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, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance du revenu.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 la présidente.

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.

Nantes, le 10 juillet 2019

KPMG S.A.



Alain Debard
Associé



Stéphane Baron
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2019	Net au 31/01/2018
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	1 024	1 024		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	529 122	223 079	306 043	287 315
Installations techniques, Mat. Outil.	1 878 270	1 081 295	796 975	604 954
Autres immobilisations corporelles	558 633	353 956	204 677	245 153
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	15 256 599		15 256 599	15 364 247
Créances rattachées à des participations	2 689 338		2 689 338	2 265 865
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120 946		120 946	7 140
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 033 932	1 659 353	19 374 579	18 774 673
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements	19 024		19 024	11 598
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 893 898		1 893 898	1 835 568
Avances et acomptes versés/com.				4 000
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	250 585	1 016	249 568	181 125
Autres créances	821 560		821 560	847 653
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	964 717		964 717	1 049 695
Charges constatées d'avance (3)	150 190		150 190	142 844
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 099 974	1 016	4 098 957	4 072 483
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	25 133 906	1 660 370	23 473 536	22 847 156
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				17 874
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/01/2019	Net au 31/01/2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	690 000	690 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	69 000	69 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 124 070	5 783 367
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	596 246	1 340 702
Subventions d'investissement	4 751	6 394
Provisions réglementées	29 308	23 951
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 513 374	7 913 414
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	65 099	65 099
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	65 099	65 099
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 853 832	6 274 175
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 803 967	1 438 706
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 334 523	2 986 107
Dettes fiscales et sociales	1 150 397	990 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 746 526	3 173 665
Produits constatés d'avance (1)	5 819	5 421
TOTAL DETTES	14 895 063	14 868 643
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	23 473 536	22 847 156
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 503 265	7 728 536
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 391 799	7 140 107
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	300 000	300 819
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/02/18 au 31/01/19 12 mois	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	49 089 617	45 768 344
Production vendue	745 406	690 304
Chiffre d'affaires net	49 835 023	46 458 648
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	46 027	78 076
Reprises sur provisions et transferts de charges	193 412	205 875
Autres produits	27 642	69 873
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	50 102 105	46 812 473
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	37 470 590	34 606 923
Variation de stock	-58 329	-107 119
Achats de matières premières et autres appro.	110 366	108 812
Variation de stock (m.p.)	-7 426	1 250
Autres achats & charges externes	6 759 973	6 697 465
Impôts, taxes et versements assimilés	520 211	509 042
Salaires et Traitements	3 537 367	3 363 064
Charges sociales	967 266	871 472
Amortissements et provisions	361 602	351 794
Autres charges	15 530	8 301
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	49 677 150	46 411 004
RESULTAT D'EXPLOITATION	424 955	401 469
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	425 367	1 018 474
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	425 367	1 018 474
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	146 848	151 139
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		650
TOTAL CHARGES FINANCIERES	146 848	151 789
RESULTAT FINANCIER	278 519	866 686
RESULTAT COURANT avant impôts	703 474	1 268 155
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		24 856

Compte de résultat

	du 01/02/18 au 31/01/19 12 mois	du 01/02/17 au 31/01/18 12 mois
Sur opération en capital	336 101	72 192
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	336 101	97 048
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	317 600	12 636
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	5 357	5 862
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	322 957	18 497
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 144	78 550
Participation des salariés	162 540	
Impôts sur les bénéfices	-42 168	6 003
RESULTAT DE L'EXERCICE	596 246	1 340 702

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLABODIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 23 473 536 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 596 246 Euro.

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 le 30/04/2019 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°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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, sont 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.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour 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 en provenance de notre centrale d'achats sont valorisés par celle-ci suivant les derniers tarifs en vigueur. Il en est de même en ce qui concerne les marchandises provenant de nos fournisseurs directs.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 183 249 euros a été porté au crédit du compte 648900 - charges de personnel - CICE.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 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 sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Suite à un litige avec un fournisseur de crédit bail, il a été provisionné 65 098 € au 31.01.2016 correspondant à la somme réclamée par la partie adverse. A la clôture de l'exercice au 31.01.2019, le litige est toujours en cours.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 024			1 024
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	1 024			1 024
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	463 699	65 423		529 122
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 573 070	722 320	417 120	1 878 270
- Installations générales, agencements aménagements divers	267 024		8 074	258 950
- Matériel de transport	246 334	53 632	56 978	242 987
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 986	7 085	2 376	56 696
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 602 112	848 461	484 548	2 966 025
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	17 630 112	437 873	122 048	17 945 937
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 140	113 806		120 946
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 637 252	551 679	122 048	18 066 883
ACTIF IMMOBILISE	20 240 388	1 400 140	606 596	21 033 932

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		848 461	551 679	1 400 140
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		848 461	551 679	1 400 140
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			113 806	113 806
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		365 106	8 242	373 348
Scissions				
Mises hors service		119 442		119 442
Diminutions de l'exercice		484 548	122 048	606 596

les logiciels informatiques font l'objet d'un amortissement sur une durée de 3 ans.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Immobilisations incorporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BUREAU 44470 CARQUEFOU	131 192	3 271 885	100,00	348 922
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL CARIDIS 44340 BOUGUENNAIS	100 000	-4 030	15,00	-8 213
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

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 %)	14 861 131	14 861 131	2 502 166		400 000
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	15 000	15 000	115 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 024			1 024
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 024			1 024
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	176 384	46 695		223 079
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	968 116	233 407	120 228	1 081 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	171 918	26 767	6 358	192 326
- Matériel de transport	101 642	48 996	38 970	111 667
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 632	4 722	1 391	49 962
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 464 691	360 586	166 948	1 658 329
ACTIF IMMOBILISE	1 465 715	360 586	166 948	1 659 353

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 032 619 Euro 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	2 689 338		2 689 338
Prêts			
Autres	120 946		120 946
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	250 585	250 585	
Autres	821 560	821 560	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	150 190	150 190	
TOTAL CREANCES	4 032 619	1 222 334	2 810 284
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	24 672
Avoirs et ristournes à recevoir, fo	12 075
Divers - produits à recevoir	53 960
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	90 707

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 690 000,00 Euro décomposé en 69 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	69 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	69 000	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	23 951	5 357		29 308
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	23 951	5 357		29 308
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		5 357		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	65 099				65 099
TOTAL PROVISIONS	65 099				65 099
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 895 063 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	300 000	300 000		
- à plus de 2 ans à l'origine	5 553 832	1 050 567	3 978 190	525 075
Emprunts et dettes financières divers	32 505	32 505		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	3 334 523	3 334 523		
Dettes fiscales et sociales	1 150 397	1 150 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 517 987	4 517 987		
Produits constatés d'avance	5 819	5 819		
TOTAL DETTES	14 895 063	10 391 799	3 978 190	525 075
Emprunts souscrits en cours d'exercice	630 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 049 285			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	228 578
Int.courus/emp. bancaire	2 199
Associés, intérêts courus	1 461
Provision pour congés à payer	268 668
Provision primes 13 ème mois	31 759
Prime interressement	162 540
Autres charges à payer	8 500
Provision primes précarité	3 626
Charges sociales congés payés	85 356
Autres charges sociales à payer	7 227
Prov. annualisation Fillon	4 480
Ch. soc. prime précarité	1 152
Charges fiscales sur congés à payer	3 896
Etat - charges à payer	311 935
Cap taxe apprentissage	23 926
Cap format profes. continue	39 604
Cap aide au logement	17 182
Clients, avoirs à rembourser aux cl	1 229
Divers - charges à payer	6 879
TOTAL CHARGES A PAYER	1 210 197

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	150 190		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	150 190		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	5 819		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 819		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	10 239	
791001 - Transf. de ch.- don march (mécénat)	61 052	
791010 - Rbst forco	29 540	
791011 - Garantie Invalidité Bugeon	5 555	
791020 - Rbsr Assurance Sinistre Magasin	2 240	
791040 - Transfert de charge véhicules loc u	49 067	
791050 - Transfert ch.dot amt Q3 PCMB	9 528	
791140 - Dépôt de garantie retenu loc u	10 402	
791400 - Avantage en nature - salarié	15 789	
	193 412	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	193 412	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		24 856
Produits exceptionnels sur opérations en capital	336 101	72 192
Reprises sur provisions et transferts de charge		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	336 101	97 048
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	317 600	12 636
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 357	5 862
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	322 957	18 497
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 144	78 550

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	317 600	
Amortissements dérogatoires	5 357	
Produits des cessions d'éléments d'actif		334 458
Subventions d'investissement virées au résultat		1 643

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	703 474	-337	703 811
+ Résultat exceptionnel	13 144	3 680	9 464
- Participations des salariés	162 540	45 511	117 029
RESULTAT COMPTABLE	554 078	-42 168	596 246

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 139 personnes dont 3 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	103	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	139	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HOLDING PCMB

Forme : SARL

SIREN : 81083128900014

Au capital de : 4 750 000 euros

Adresse du siège social :

Le souchais - Route de Sucé sur Erdre

44470 - CARQUEFOU

Le périmètre de consolidation est constitué de :

- SARL HOLDING PCMB - société mère
- SAS CLABODIS
- SAS BUREAU
- SCI LE SOUCHAIS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	178 872
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 1974 actions de la SAS BUREAU en garantie de l'emprunt souscrit auprès du Crédit agricole de Loire Atlantique et pari passu avec le Crédit Mutuel Atlantique centre ouest	2 192 880
Nantissement en premier rang au bénéfice du groupe familial BUREAU de 821 actions de la SAS BUREAU	2 700 000
Aval des billets par le gérant Mr CLARET Pascal pour 300 000€	300 000
Nantissement de 70% des actions de SAS Bureau soit 1996 actions	2 087 809
Emprunt BPI de 100K€ au hauteur du capital restant dû	87 500
Total autres engagements donnés	7 368 189
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	7 547 061
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 178 872 Euro

La méthode retenue dans le cadre du calcul de cet engagement est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n° 19 et par la norme FAS87. Elle est conforme à la recommandation 2003R-01 du CNC;

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation).

La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie

les hypothèses retenues sont :

Age de départ à la retraite des cadres et non cadres 60- 67 ans (Age légal de départ)

Taux de charges de 50% pour les cadres et de 40% pour les non cadres

Taux d'actualisation de 1.37 %

Autres informations

Le montant total des engagements en matière des indemnités de fin de carrière se monte à 303 113€. Cependant la société CLABODIS a souscrit un contrat d'assurance dans lequel l'assureur capitalise les cotisations versées dans le but de constituer un fond de capitalisation destiné au service des indemnités de fin de carrière, la valeur actualisée se montant à 124 241€ seule la différence d'un montant de 178 872€ a été portée en engagements hors bilan

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

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 d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.