



RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00978

Numéro SIREN : 512 549 494

Nom ou dénomination : GAMACASH

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2017 sous le numéro de dépôt 3947



KPMG AUDIT ID
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Gamacash S.A.R.L.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Gamacash S.A.R.L.

ZI route de Paris - 14120 Mondeville

Ce rapport contient 32 pages

Référence : CBD-172-043



KPMG AUDIT ID
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Gamacash S.A.R.L.

Siège social : ZI route de Paris - 14120 Mondeville
Capital social : €. 1 007 500

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Gamacash S.A.R.L., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Paris La Défense, le 12 juin 2017

KPMG Audit ID



Caroline Bruno-Diaz
Associée

COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2016

1.1. BILAN ACTIF

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	11 500		11 500	19 858
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 694		10 694	
ACTIF IMMOBILISE	22 194		22 194	19 858
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 179 331		2 179 331	4 907 665
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	797 862	213 576	584 286	1 064 838
Autres créances	970 046	2 097	967 949	883 443
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	453 863		453 863	818 043
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				722
ACTIF CIRCULANT	4 401 102	215 674	4 185 428	7 674 711
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 423 296	215 674	4 207 623	7 694 568

1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2016	Exercice au 31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 1 007 500)	1 007 500	1 007 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 671 871	-673 209
Subventions d'investissement	-1 057 934	-998 662
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-1 722 305	-664 371
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	301 722	126 057
Provisions pour charges	275 076	239 681
PROVISIONS	576 799	365 738
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		21 625
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	2 483 267	5 586 999
DETTES DIVERSES	468 309	925 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION	2 401 554	1 459 086
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 353 129	7 993 202
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 207 623	7 694 568

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2016

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2016	Exercice au 31/12/2015
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	47 472 572	318 359	47 790 931	45 796 906
Ventes de marchandises	46 520 691	318 359	46 839 049	45 210 579
Production vendue de biens	2 499		2 499	1 085
Production vendue de services	949 382		949 382	585 243
PRODUITS D'EXPLOITATION			47 681 104	46 048 840
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			84 702	77 301
Autres produits			-194 528	174 633
CHARGES D'EXPLOITATION			48 864 495	47 201 246
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			38 989 953	41 167 655
Variation de stock (marchandises)			2 728 334	-974 259
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 988 756	2 655 920
Impôts, taxes et versements assimilés			241 603	298 495
Salaires et traitements			2 483 852	2 698 426
Charges sociales			974 335	1 057 027
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			128 737	70 875
Dotations aux provisions			236 561	102 221
Autres charges			92 364	124 886
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 183 391	-1 152 406
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				1 383
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1 383
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 456	704
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 456	704
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-2 456	679
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 185 847	-1 151 727

GAMACASH

Annexe comptable au 31/12/2016

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 392	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 392	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 392	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-131 305	-153 065
TOTAL DES PRODUITS	47 681 104	46 050 223
TOTAL DES CHARGES	48 739 038	47 048 885
BENEFICE OU PERTE	-1 057 934	-998 662

ANNEXE COMPTABLE

SARL GAMACASH
EXERCICE CLOS LE 31/12/2016



Carrefour

ANNEXE COMPTABLE

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Modifications affectant les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, à l'exception d'une évolution résultant de l'application du règlement ANC n° 2015-06 concernant le reclassement des malis techniques.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

NEANT

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES, FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n°2014-03, modifié par les règlements ANC n°2015-06 et n°2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

PRINCIPES GENERAUX

- Immobilisations incorporelles

NEANT

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie économique probable, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, selon le plan d'amortissement suivant, éventuellement complété d'une provision pour dépréciation si la valeur de marché est inférieure à la valeur comptable ou dans le cas de mise au rebut anticipée.

- Constructions : 40 ans.
- Agencements et aménagements de construction : 8 à 20 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : 4 à 8 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

La différence entre la dotation dégressive et la dotation linéaire est traitée en amortissement dérogatoire.

Les actifs dont les perspectives de rentabilité future ne permettent plus de recouvrer leur valeur nette comptable font l'objet d'une dépréciation. Cette dépréciation est déterminée par comparaison entre la VNC de l'actif et sa valeur d'utilité estimée par actualisation de Flux de trésorerie futurs sur la durée d'utilité et de la valeur résiduelle.

Les dotations de provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice sont de : 0 euros.

- **Participations, autres titres immobilisés**

NEANT

- **Malis Techniques**

NEANT

- **Stocks**

Les stocks des activités « grossistes » sont valorisés selon la méthode du Prix de Revient Moyen Pondéré.

Les stocks des activités de « détail » sont valorisés selon la même méthode s'ils proviennent de l'activité « grossiste » et sinon, au dernier prix de revient connu.

La valeur d'inventaire représente le prix d'achat net de ristournes contractuelles ou exceptionnelles et les frais accessoires.

Les emballages récupérables sont compris dans les stocks.

Une provision pour démarque inconnue est constituée pour la période transitoire entre la date d'inventaire et la date de clôture pour les stocks des activités de « détails ».

Pour les stocks des activités « grossistes », la démarque inconnue est comptabilisée en temps réel du fait de l'inventaire permanent.

Une provision est constituée lorsque le prix de vente probable devient inférieur à la valeur d'inventaire.

La provision pour dépréciation des stocks comptabilisée à la clôture de l'exercice est de 0 euros.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée selon les critères d'antériorité et/ou de situation du débiteur.

- **Achats**

Les frais accessoires d'achats (frais de transport, commissions, primes d'assurances...) sont comptabilisés en achat.

- **Parties liées**

Au cours de l'exercice, il n'est intervenu aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec des parties liées.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées sont constituées selon les règles fiscales en vigueur.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle, juridique ou implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables. Les montants sont actualisés lorsque l'effet du passage du temps est significatif.

- **Crédit d'impôt compétitivité emploi**

Dans la continuité des exercices précédents, et pour renforcer sa compétitivité, Carrefour a poursuivi en 2016 ses efforts en terme :

- d'investissements ;
- de recrutements, de formations de ses collaborateurs dans ses points de vente et fonctions de supports.

Le montant du crédit d'impôt Compétitivité Emploi pour l'exercice clos au 31/12/2016 s'élève à **139 609** euros. Il est présenté au crédit de la ligne « impôt sur les bénéfices » dans le compte de résultat de la société.

- **Informations en matière de crédit-bail immobilier**

NEANT



4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Sauf indications contraires, les valeurs mentionnées ci-après sont exprimées en euros.

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2015	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2016
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Frais établissement		NEANT				
Fonds acquis ou reçus						
Fonds réévalués en 1976						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL						



4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au 31/12/2015	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2016
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Construction sur sol d'autrui						
Instal générales, agencement						
Installations, matériels						
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes	19 858			8 357		11 500
TOTAL IMMOS CORPORELLES	19 858			8 357		11 500
Participations						
Autres immobilisations financières		10 694				10 694
TOTAL IMMOS FINANCIERES		10 694				10 694
TOTAL	19 858	10 694		8 357		22 194

4.1.3. Stocks d'immobilisations

	Valeur brute au 31/12/2015	Augmentation	Diminution	Transfert	Valeur brute au 31/12/2016	Provisions	Valeur nette au 31/12/2016
NEANT							
TOTAL							

4.1.4. Amortissements des immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2015	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2016
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus						
Fonds réévalués en 1976						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL						

4.1.5. Amortissements des immobilisations corporelles

	Valeur brute au 31/12/2015	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2016
Terrains						
Constructions et agencements						
Installations - Matériels						
Autres Immos corporelles						
TOTAL						

4.1.6. Etat des échéances et des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au 31/12/2016	Moins d'un an	Plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	10 694	10 694	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 694	10 694	
ACTIF CIRCULANT :	1 767 908	1 307 107	460 802
Créances clients	797 862	797 862	
Etat : impôts et taxes diverses	75 321	75 321	
Autres créances	894 725	433 924	460 802
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 778 602	1 317 801	460 802
Montants des prêts accordés au cours de l'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

4.1.7. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	377 860
Disponibilités	
TOTAL	377 860

4.2. PASSIF

4.2.1. Capital Social

Le capital social est de **1 007 500** euros divisé en **100 750** actions de chacune **10** euros.

Aucune modification sur l'année.

4.2.2. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Distributions de dividendes	Affectation du résultat N-1	Virement de poste à poste	Apports, fusions	Clôture
Capital	1 007 500							1 007 500
Prime d'émission, fusions, Apport								
Ecart de réévaluation								
Réserve légale								
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau	-673 209	-998 662						-1 671 871
Résultat de l'exercice	-998 662	-1 057 934	-998 662					-1 057 934
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	-664 371	-2 056 596	-998 662					-1 722 305

4.2.3. Etat des échéances des dettes

DETTE	Montant brut au 31/12/2016	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 483 267	2 483 267		
Personnel et comptes rattachés	175 392	175 392		
Dettes sécurité sociale et organismes sociaux	185 426	185 426		
Dettes fiscales	107 490	107 490		
Autres dettes	2 401 554	2 401 554		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 353 129	5 353 129	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.2.4. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	338 061
Dettes fiscales et sociales	332 237
Autres dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	
TOTAL	670 298

4.2.5. Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance				
Produits constatés d'avance				

NEANT

4.3. RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES ET APPARENTÉES

	Montants concernant les entreprises liées	Montants concernant les entreprises apparentées
Immobilisations financières :		
- Participations		
- Créances rattachées à des participations		
- Autres titres Immobilisés		
- Autres immobilisations financières		
-		
-		
Créances :		
- Créances clients et comptes rattachés		
- Autres créances		
- Valeurs mobilières de placement		
- Disponibilités		
-		
-		
Dettes :		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Dettes fournisseurs et compte rattachés		
- Autres dettes		
-		
-		
Charges financières :		
- Intérêts et charges assimilés		
Produits financiers :		
- Produits de participations		
- Produits de créances		
- Intérêts		

NON APPLICABLE



Il n'est pas présenté de liste détaillée des transactions significatives effectuées par la société avec des parties liées car celles-ci sont conclues à des conditions normales de marché.

4.4. RESULTAT

4.4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Montants
<u>Répartition par secteur d'activité :</u>	
- Ventes de marchandises en l'état	46 839 049
- Productions de biens	2 499
- Prestations de services	949 382
	47 790 930
<u>Répartition par marché géographique :</u>	
- France	47 472 572
- Etranger	318 359
	47 790 931

4.4.2. Provisions**4.4.2.1. Détail des provisions par nature**

	Valeur brute au 31/12/2015	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2016
Provisions réglementées :					
- Amortissements dérogatoires					
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges :	365 738	236 561	25 500		576 799
- Provisions risque clients					
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel					
- Provisions risques litige contrats procès					
- Provisions autres risques	126 057	201 165	25 500		301 722
- Provisions charges IDR	239 681	35 395			275 076
- Autres provisions pour charge					
Provisions pour dépréciation :	146 138	128 737	59 202		215 674
- Sur immobilisations incorporelles					
- Sur immobilisations corporelles					
- Sur immobilisations financières					
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux	145 152	126 640	58 216		213 576
- Sur actif circulant fournisseurs divers	986	2 097	986		2 097
TOTAL	511 876	365 298	84 702		792 472
Dont :					
- Exploitation		365 298	84 702		
- Financier					
- Exceptionnel					

4.4.2.2. Les indemnités de départ à la retraite

Une indemnité est versée aux salariés âgés de 62 ans et plus partant à la retraite.

Les engagements correspondant aux droits acquis par le personnel au 31/12/2016 s'élèvent à **275 076** euros et sont couverts par des contrats d'assurance souscrits auprès d'organismes extérieurs. Lorsque ces contrats sont inférieurs au montant total de l'engagement (y compris écarts actuariels), une provision correspondant à cet écart est comptabilisée au passif du bilan soit **275 076** euros.

Le montant de l'engagement se décompose en :

- **275 076** euros au titre des engagements de retraite ;
- **0** euros au titre de la médaille du travail.

L'engagement est calculé annuellement par un actuaire, selon la méthode des unités de crédits projetées en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : **1.21 %**
- Taux d'évolution des salaires : **2.25 %**
- Taux de charges sociales : **45 %**

Hypothèse de calcul sur la base d'un départ à l'initiative du salarié, dans 100 % des cas, tous les départs se font désormais à l'âge du taux plein.

4.4.3. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels

Montants

Produits exceptionnels :

- Sur opérations de gestion
- Rentrées sur créances amorties
- Produits de cession sur immobilisations incorporelles
- Produits de cession sur immobilisations corporelles
- Produits de cession sur immobilisations financières
- Autres produits sur opérations en capital
- Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires
- Reprise provisions pour investissements
- Reprise provisions pour hausse de prix
- Reprise provisions risques légaux
- Reprise provisions pour litiges divers
- Reprise provisions autres risques et charges
- Reprise provisions dépréciation d'actif

Charges exceptionnelles :

- Sur opérations de gestion
- Frais de personnel
- Amendes et Pénalités
- Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées
- Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées
- Valeur comptable des immobilisations financières cédées
- Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital
- Dotations aux amortissements dérogatoires
- Dotations provisions pour investissement
- Dotation provisions pour hausse de prix
- Provisions pour risques légaux
- Dotations provisions pour litiges divers
- Dotations provisions autres risques
- Dotation provision dépréciation d'actif

3 392

3 000

392



4.4.4. Participation des salariés

NEANT

4.4.5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant		
Résultat exceptionnel - participation	-1 185 847	-131 305
Contribution sociale de 3.3 %	-3 392	
Contribution 3% dividendes		
Ecart IS N-1		
TOTAL :	-1 189 239	-131 305
Les avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont déduits de l'impôt sur résultat courant. Les plus ou moins values et les corrections d'ordre fiscal sont retenues en fonction de leur nature.		

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

NEANT

5.2. IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL

	Terrains	Constructions	Installations, matériels, outillages	Autres (Matériel informatique)	Total
Coût d'entrée					
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Dotations exercices					
VALEUR NETTE					
Redevances payées					
- Cumul exercices antérieurs					
- Montant de l'exercice					
TOTAL					
Redevances restant à payer					
- A un an au plus					
- A plus d'un an et moins de 5 ans					
- A plus de 5 ans					
TOTAL					

5.3. ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

	Situation en fin d'exercice	Montant de l'impôt
CREANCES :		
Provisions non déductibles l'année de la comptabilisation		
Provisions pour dépréciation Immobilisations		
Provisions pour dépréciations actif circulant		
Provisions Risques et Charges	576 799	192 266
Participation		
Provisions pour congés payés		
Contribution sociale de solidarité, taxe sur les grandes surfaces	50 000	16 667
Abattements sur stock		
Fidélité		
Dépréciation sur stock		
TOTAL :	626 799	208 933
DETTES :		
Provisions Risques et Charges		
Provisions réglementées :		
- Provision pour hausse des prix		
- Amortissements dérogatoires		
Subventions d'équipement		
Plus-values de fusion restant à réintégrer		
Coupons d'obligations non déchés		
TOTAL :		
ELEMENTS A IMPUTER :		
Moins-values à long terme		
Amortissements différés		
Déficits reportables fiscalement	4 605 700	1 535 233
TOTAL :	4 605 700	1 535 233
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE :		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Provision pour investissement		
TOTAL :		

5.4. INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LE RESULTAT

Incidence des dispositions fiscales sur le résultat	Montants
Résultat net de l'exercice	-1 057 934
Impôt sur les bénéfices et contributions additionnelles (y compris impact CICE et CIR)	-131 305
Résultat avant impôt	-1 189 239
<u>Variation des dotations et reprises de provisions réglementées :</u>	0
- Amortissements fiscaux dérogatoires - Provision pour hausse des prix - Provision pour investissement	
Résultat avant impôt hors incidences des dispositions fiscales	-1 189 239

5.5. VENTILATION DE L'EFFECTIF

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise	19	
Employés, ouvriers	90	
TOTAL :	111	

5.6. ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.6.1. Le droit individuel à la formation (DIF)

Depuis le 01/01/2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) a remplacé le Droit Individuel à la Formation (DIF). Le CPF permet à tout salarié de se constituer un capital de temps de formation qu'il pourra utiliser à son initiative avec ou sans l'accord de son employeur selon que la formation a lieu ou non sur le temps de travail.

En l'absence d'un accord triennal, les coûts de formation réalisés dans le cadre du CPF sont pris en charge par l'OPCA. Le compteur des heures du CPF est tenu par la caisse des dépôts et consignations. L'entreprise n'ayant pas accès à ces informations, elles ne peuvent pas être indiquées dans l'annexe comptable.

5.6.2. Les engagements divers

5.6.2.1. Les engagements liés à la responsabilité d'associé

Engagements	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	TOTAL
Engagements liés à la responsabilité d'associé (1)	NEANT				
TOTAL :					

(1) La quote-part de la société dans l'actif de ces SNC ou SC est de :

5.6.2.2. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements donnés	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements				
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations	8 369	3 707	4 662	
Liés aux prestations de services				
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
TOTAL	8 369	3 707	4 662	
Engagements reçus	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Créances garanties				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Options d'achat de titres				
Liés aux acquisitions de biens immobiliers :				
- Options de biens immobiliers				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements de ventes de fonds				
Liés aux locations				
Liés aux locations gérance				
TOTAL				

La société a reçu le soutien financier de sa société mère Génédis.

5.7. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

CARREFOUR SA

Au capital de 1 890 587 885 euros

Ayant son siège social à : BOULOGNE BILLANCOURT Cedex (92100)

33, avenue Emile Zola

R.C.S NANTERRE B 652 014 051

5.8. INTEGRATION FISCALE

Notre société est intégrée fiscalement depuis le 01/01/2012 dans Carrefour SA.
L'impôt constaté par notre société est celui qu'elle aurait supporté si elle était restée imposée séparément.
Cet impôt est détaillé au point 4.4.5.

5.9. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

NEANT

GAMACASH

SARL au capital de 1.007.500 euros
Siège social : ZI Route de Paris (14120) MONDEVILLE
512 549 494 RCS CAEN

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 JUIN 2017

DECISION AFFECTANT LE RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'associé unique, approuvant la proposition de la gérance, décide d'affecter le résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2016, soit une perte nette comptable de (1.057.933,73) euros au compte report à nouveau dont le solde négatif est ainsi porté à (2.729.805,02) euros.

L'associé unique prend acte de ce qu'il lui a été rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.


POUR COPIE CONFORME