



RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00795

Numéro SIREN : 523 354 009

Nom ou dénomination : ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2017 sous le numéro de dépôt 8799

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

Désignation de l'entreprise		SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12			
Adresse de l'entreprise		ZAC de Mialon 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON		Durée de l'exercice précédent*		12			
Numéro SIRET*		5 2 3 3 5 4 0 0 9 0 0 0 1 2		Néant		*			
				Exercice N clos le,		31/01/2016			
				Brut		Amortissements, provisions			
				1		Net			
Capital souscrit non appelé		(I)	AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			AC			
		Frais de développement *	CX			CQ			
		Concessions, brevets et droits incorporels	AG	23 600		AG	19 666	3 934	
		Fonds commercial (1)	AH			AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AK			AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN			AO			
		Constructions	AP	576 940		AQ	101 905	475 034	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	975 633		AS	529 364	446 269	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 292 256		AU	372 402	919 853	
		Immobilisations en cours	AV			AW			
		Avances et acomptes	AX			AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT		
			Autres participations	CU	20 156 619		CV		20 156 619
			Créances rattachées à des participations	BB			BC		
			Autres titres immobilisés	BD	1 436 329		BE		1 436 329
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Prêts	BF	332 278		BG		332 278
			Autres immobilisations financières*	BH			BI		
TOTAL (II)			BJ	24 793 658		BK	1 023 338	23 770 319	
Matières premières, approvisionnements			BL	33 431		BM		33 431	
En cours de production de biens			BN			BO			
CRÉANCES		En cours de production de services	BP			BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR			BS			
		Marchandises	BT	10 214 455		BU	292 358	9 922 096	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 227 241		BY	1 562	1 225 678	
DIVERS	Autres créances (3)	BZ	5 117 431		CA	29 942	5 087 488		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			CE				
	Disponibilités	CF	1 382 455		CG		1 382 455		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	186 166		CI		186 166		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	18 161 182		CK	323 864	17 837 317		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	42 954 840		IA	1 347 203	41 607 636		
		CP	185						
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété :				Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION		Néant ☐ *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)		DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	9 039 492
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 297 877
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	106 049
	TOTAL (I)		DL	11 487 420
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	167 026
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	167 026
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	15 176 746
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	1 607 461
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	8 371 570
	Dettes fiscales et sociales		DY	4 279 606
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	109 590
	Autres dettes		EA	386 672
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	21 541
TOTAL (IV)		EC	29 953 189	
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	41 607 636	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C
			Ecart de réévaluation libre	1D
			Réserve de réévaluation (1976)	1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 685

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	106 736 388	FB		FC	106 736 388	
	Production vendue { biens * services *	FD	5 146 939	FE		FF	5 146 939	
		FG	3 518 402	FH		FI	3 518 402	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	115 401 730	FK		FL	115 401 730	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	16 214	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	187 316	
	Autres produits (1) (11)					FQ	444 445	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	116 049 705
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	92 050 758	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(869 395)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 958 304	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(8 935)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 571 747	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 434 298	
	Salaires et traitements*					FY	6 928 070	
	Charges sociales (10)					FZ	2 316 708	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	322 343
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	293 921
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	107 144	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	112 104 966
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 944 739	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	164 847
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	185
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	5 414
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	170 447	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	140 473
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	140 473	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	29 973	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 974 712	

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	69 267	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	30 002	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	81 688	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	180 958	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	486 521	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	34 489	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	98 411	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	619 422	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(438 463)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	674 666	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	563 705	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	116 401 111	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	114 103 233	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 297 877	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de location immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	160 042
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	3 725
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	249 835
	(9)	Dont transferts de charges			A1	68 457
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	4 050
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
Voir état annexe				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures		Produits antérieurs

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2016, dont le total est de 41 607 637 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 297 878 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2015 au 31/01/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/04/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Agencements des constructions : 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 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 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.



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 390 055 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 2 196 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 019	4 581		23 600
Immobilisations incorporelles	19 019	4 581		23 600
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	576 941			576 941
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	872 594	105 981	2 942	975 634
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 262 103	24 732	37 964	1 248 870
- Matériel de transport	71 510		60 000	11 510
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 586	2 290		31 876
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 812 733	133 003	100 906	2 844 831
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 156 610	10		20 156 620
- Autres titres immobilisés	1 424 004	12 335	10	1 436 329
- Prêts et autres immobilisations financières	275 557	57 000	279	332 278
Immobilisations financières	21 856 171	69 345	289	21 925 227
ACTIF IMMOBILISE	24 687 924	206 929	101 195	24 793 658

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL IN & OUT 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	302 160	-174 378	98,72	833 055
EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	625 428	100,00	196 669
SAS ANDREDIS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	162 400	3 718 840	98,72	261 541
EURL MIGALDINE 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	67 100	98,72	12 971
EURL TOP VOYAGES 42163 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	412 292	100,00	65 924
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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 %)	20 148 610	20 148 610	988 444		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 092	4 574		19 666
Immobilisations incorporelles	15 092	4 574		19 666
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	63 444	38 462		101 906
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	391 620	139 688	1 944	529 364
- Installations générales, agencements aménagements divers	208 361	131 527	1 291	338 596
- Matériel de transport	38 297	3 016	30 800	10 513
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 217	5 076		23 293
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	719 939	317 770	34 035	1 003 673
ACTIF IMMOBILISE	735 031	322 343	34 035	1 023 339



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 863 119 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	332 278	185	332 093
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 227 242	1 227 242	
Autres	5 117 432	5 117 432	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	186 167	186 167	
Total	6 863 119	6 531 025	332 093
Prêts accordés en cours d'exercice	57 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	279		

Produits à recevoir

	Montant
Revenus des prêts	185
Clients - factures à établir	23 941
Avances redevances socara	230 513
Frs ristournes à recevoir	530 521
Frs prestations services à recevoir	366 202
Rembt salaires	4 036
Etat - cice à recevoir	78 923
Clts produits a facturer	791
Intérêts courus à recevoir	4 715
Total	1 239 827



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	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	97 212	8 837		106 050
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	97 212	8 837		106 050
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		8 837		
Exceptionnelles				

La dotation aux amortissements dérogatoires de l'exercice concerne les frais d'acquisition des titres de la SAS Andrédis comptabilisés en immobilisations financières pour un montant de 106 K€.

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	151 891	59 631	28 658	15 838	167 027
Total	151 891	59 631	28 658	15 838	167 027
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		59 631	28 658	15 838	

- Provision reversements RFAG 2010 : 31 K€

- Provision litiges salariés : 136 K€



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 953 189 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 686	5 686		
- à plus de 1 an à l'origine	15 171 061	1 459 719	6 061 469	7 649 873
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	599 235	127 724	471 511	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 371 570	8 371 570		
Dettes fiscales et sociales	4 279 607	3 946 465		333 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	109 591	109 591		
Autres dettes (**)	1 394 899	1 394 899		
Produits constatés d'avance	21 541	21 541		
Total	29 953 189	15 437 194	6 532 980	7 983 015
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 400 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 390 764			
(**) Dont envers les associés	286 253			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 284 454 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	15 167 071		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	15 167 071		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
March four a payer	3 850
Eau edf gdf a payer	66 136
Fourniture a payer	1 271
Frs achats a payer	399 439
Taxe s/ achats à payer	21 122
Cotisation scapsav a payer	4 800
Redevance centrale a payer	332 760
Ss traitance à payer	4 664
Ss trait. blanchisserie a payer	451
Loyers gerance a payer	229 165
Location a payer	144
Charges loc. a payer	23 700
Maintenance a payer	11 546
Assurances a payer	1 812
Frais d etude a payer	3 984
Personnel intérimaire	53 482
Honoraires a payer	88 128
Publicite a payer	63 984
Prospectus a payer	74 091
Deplacement a payer	556
Affranchissements a payer	1 912
Telephone/telecopie a payer	3 001
Transpac	414
Cotisations a payer	18 040
Cotisation Unilec	217 970
Droits d auteur a payer	4 922
Assurandis	3 680
Intérêts courus sur emprunts	3 990
Intérêts courus à payer	3 812
Intérêts courus sur participation	4 803
Interets c/c a payer	18 451
Dettes prov.congés payés	494 025
Dettes prov.13e mois & primes	249 700
Participation salariés à payer	333 142
Intéressement à payer	341 524
Formation continue a payer	119 835
Partic.construction a payer	37 332
Taxe apprentissage a payer	60 560
Taxe handicapés à payer	28 057
Organic à payer	164 945
Tascom à payer	663 908
Charges s/ congés à payer	172 909
Charges s/ 13e mois & primes payer	87 395
Forfait social à payer	68 305
Médecine du travail à payer	2 716
Cet a payer	282 417
Taxe s/vehic des stes a payer	430
Taxe publicite a payer	28 895
Avoirs à établir	1 326
Divers charges a payer	130 932



 Notes sur le bilan

	Montant
Total	4 934 433

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 102 532 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 102 532 euros

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	20 156 619	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	20 156 619	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	904 697	
Autres créances	988 444	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 893 141	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	723 773	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 409	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	
Autres dettes		
Total Dettes	805 192	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf gdf d avance	1 193		
Fourniture d avance	15 209		
Dératisation d avance	894		
Ss trait. télésurveillance d avance	586		
Sous traitance blanchisserie	869		
Location d avance	16 819		
Maintenance d avance	15 596		
Assurance d avance	48 682		
Documentation d avance	452		
Honoraires d avance	4 000		
Publicite d avance	72 690		
Sponsoring d avance	225		
Catalogues imprimés d avance	350		
Affranchissement d avance	1 256		
Abonnement tel d avance	203		
Medecine travail d avance	100		
Prest loc vehicule d avance	7 042		
Total	186 167		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	21 541		
Total	21 541		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 146 940		5 146 940
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	106 736 388		106 736 388
Produits des activités annexes	3 518 402		3 518 402
TOTAL	115 401 730		115 401 730

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 725 euros

Montant compris dans les produits financiers : 160 042 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 450	
Litige SECAFI	4 027	
Différences de règlements	26 098	30 332
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	34 489	
Amortissements dérogatoires	8 837	
Provisions pour risques et charges	89 574	44 496
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		7 692
Produits des cessions d'éléments d'actif		30 003
Reprise provisions fournisseurs		37 193
Régularisations fournisseurs/clients	6 890	16 785
Remboursements assurance sur sinistres		3 829
Abandons de créances sur filiales	400 000	
Régularisations diverses	20 234	10 629
Quote part des pertes Maridis	25 823	
TOTAL	619 423	180 958



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 297 878
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	563 705
Résultat avant impôt	2 861 583
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	8 837
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 870 420

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 974 713	920 209	3 054 504
+ Résultat exceptionnel	-438 464	-145 005	-293 459
- Participations des salariés	674 666	211 499	463 167
Résultat comptable	2 861 583	563 705	2 297 878



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 96 915 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	106 050
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	106 050
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	396 795
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	396 795
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	96 915
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2011, la société SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION. L'option a été renouvelée en date du 15/01/2016. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 336 personnes dont 3 apprentis et 10 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	308	
Ouvriers		
Total	336	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Andrézieux Distribution

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
Zac de Migalon
42160 Andrézieux Bouthéon

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	15 241 509
Avals et cautions	15 241 509
Engagements en matière de pensions	221 085
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 462 594
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 : 221 085 euros
 La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



Détail des comptes

ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 40 000 Euros

Siège social : ZAC de Migalon

42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

R.C.S. : 523 354 009 RCS SAINT ETIENNE

SIRET : 523 354 009 000 12

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2016)

* Distribution de dividendes : 160 000,00 Euros

* Réserve Ordinaire : 2 137 877,96 Euros

2 297 877,96 Euros

Le dividende global s'élevant à 160 000 euros, soit un dividende par action de 40 euros est éligible à concurrence de 159 680 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 320 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des t derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDEN DE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31/01/2013	62,50 €	62,50 € (soit un montant global de 249 500 €)	62,50 € (soit un montant global de 500 €)
31/01/2014	43,75 €	43,75 € (soit un montant global de 174 650 €)	43,75 € (soit un montant global de 350 €)
31/01/2015	40 €	40 € (soit un montant global de 159 680 €)	40 € (soit un montant global de 320 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUILLET 2016

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par La Présidente, savoir :

* Distribution de dividendes : 160 000,00 Euros

* Réserve Ordinaire : 2 137 877,96 Euros

2 297 877,96 Euros

Le dividende global s'élevant à 160 000 euros, soit un dividende par action de 40 euros est éligible à concurrence de 159 680 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 320 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

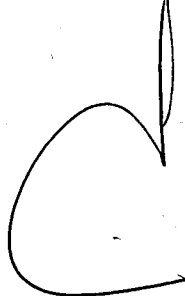
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des t derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDEN DE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31/01/2013	62,50 €	62,50 € (soit un montant global de 249 500 €)	62,50 € (soit un montant global de 500 €)
31/01/2014	43,75 €	43,75 € (soit un montant global de 174 650 €)	43,75 € (soit un montant global de 350 €)
31/01/2015	40 €	40 € (soit un montant global de 159 680 €)	40 € (soit un montant global de 320 €)

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

copie certifiée conforme

La Présidente



ORIAL

Le Thelemos - CP 50203
12 et 15 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CABINET MICHEL BAIZET

58 Avenue Debourg
BP 7075
69348 LYON CEDEX 07

EXEMPLAIRE GREFFE

ANDREZIEUX DISTRIBUTION

SAS au capital de 40 000 Euros

**Rue Charles Voisin
ZAC du Migalon - BP 130
42163 ANDREZIEUX BOUTHEON**

523 354 009 RCS MONTBRISON

**Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 janvier 2016**

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société ANDREZIEUX DISTRIBUTION, 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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.

II. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et avons vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôles de cohérence.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

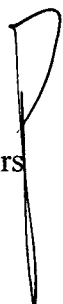
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 12 juillet 2016
Les Commissaires aux Comptes

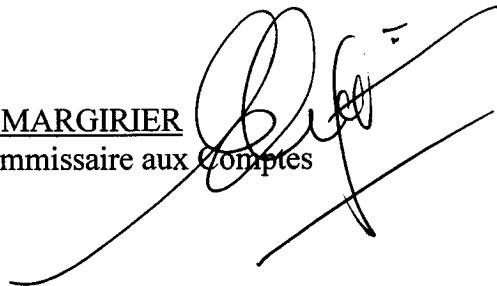
Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

Pour Cabinet MICHEL BAIZET
Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



A. MARGIRIER
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 600	19 666	3 934	3 926
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	576 941	101 906	475 035	513 497
Installations techniques, matériel et outillage industriels	975 634	529 364	446 270	480 975
Autres immobilisations corporelles	1 292 256	372 403	919 853	1 098 323
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	20 156 620		20 156 620	20 156 610
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 436 329		1 436 329	1 424 004
Prêts	332 278		332 278	275 557
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	24 793 658	1 023 339	23 770 319	23 952 893
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	33 432		33 432	24 496
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 214 455	292 359	9 922 096	9 239 897
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 227 242	1 563	1 225 679	793 279
Autres créances	5 117 432	29 943	5 087 489	5 769 347
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 382 455		1 382 455	2 484 655
Charges constatées d'avance (3)	186 167		186 167	176 476
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 161 182	323 864	17 837 318	18 488 151
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	42 954 840	1 347 203	41 607 637	42 441 044
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			185	464
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 039 493	6 892 001
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 297 878	2 307 492
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	106 050	97 212
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 487 421	9 340 705
FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	167 027	151 891
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	167 027	151 891
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 176 746	15 494 314
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 607 462	3 188 231
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 371 570	9 261 779
Dettes fiscales et sociales	4 279 607	4 111 772
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	109 591	597 687
Autres dettes	386 672	277 464
Produits constatés d'avance (1)	21 541	17 200
TOTAL DETTES	29 953 189	32 948 447
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	14 515 995	14 705 930
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 437 194	18 242 517
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 686	331 559
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	106 736 388	108 083 903
Production vendue (biens)	5 146 940	2 083 158
Production vendue (services)	3 518 402	2 604 361
Chiffre d'affaires net	115 401 730	112 771 421
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 214	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	187 316	202 805
Autres produits	444 445	391 966
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	92 050 759	90 368 821
Variations de stock	-869 396	-204 528
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 958 304	2 011 930
Variations de stock	-8 936	1 871
Autres achats et charges externes (a)	7 571 748	7 189 161
Impôts, taxes et versements assimilés	1 434 298	1 439 237
Salaires et traitements	6 928 071	6 701 388
Charges sociales	2 316 709	2 184 327
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	322 343	291 022
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	293 922	118 207
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	107 145	100 920
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 350 971	22 402 599
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
De participation (3)	164 848	253 042
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	185	428
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 414	3 516
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	140 474	198 409
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	123 559	154 577
RESULTAT GLOBAL	23 474 530	22 557 176

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	69 268	12 189
Sur opérations en capital	30 003	1 004
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	81 689	103 643
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	486 522	54 629
Sur opérations en capital	34 489	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	98 411	184 226
RÉSULTAT FINANCIER (A)		
Participation des salariés aux résultats (IX)	674 666	570 620
Impôts sur les bénéfices (X)	563 705	223 282
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (B)		
BÉNÉFICE (C)		
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	160 042	251 640
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 725	2 790

Règles et méthodes comptables

SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2016, dont le total est de 41 607 637 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 297 878 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2015 au 31/01/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/04/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Agencements des constructions : 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 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 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.



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 390 055 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 2 196 euros) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 019	4 581		23 600
Immobilisations incorporelles	19 019	4 581		23 600
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	576 941			576 941
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	872 594	105 981	2 942	975 634
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 262 103	24 732	37 964	1 248 870
- Matériel de transport	71 510		60 000	11 510
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 586	2 290		31 876
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 812 733	133 003	100 906	2 844 831
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 156 610	10		20 156 620
- Autres titres immobilisés	1 424 004	12 335	10	1 436 329
- Prêts et autres immobilisations financières	275 557	57 000	279	332 278
Immobilisations financières	21 856 171	69 345	289	21 925 227
ACTIF IMMOBILISÉ	24 662 922	177 229	101 135	24 941 286

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL IN & OUT 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	302 160	-174 378	98,72	833 055
EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	625 428	100,00	196 669
SAS ANDREDIS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	162 400	3 718 840	98,72	261 541
EURL MIGALDINE 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	67 100	98,72	12 971
EURL TOP VOYAGES 42163 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	412 292	100,00	65 924
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant provisionné Finances	Montant provisionné Autres	Montant provisionné Total
- Filiales (détenues à + 50 %)	20 148 610	20 148 610	988 444		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 092	4 574		19 666
Immobilisations incorporelles	15 092	4 574		19 666
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	63 444	38 462		101 906
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	391 620	139 688	1 944	529 364
- Installations générales, agencements aménagements divers	208 361	131 527	1 291	338 596
- Matériel de transport	38 297	3 016	30 800	10 513
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 217	5 076		23 293
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	719 939	317 770	34 035	1 003 673
Total	735 031	322 344	34 035	1 023 339

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 863 119 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	332 278	185	332 093
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 227 242	1 227 242	
Autres	5 117 432	5 117 432	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	186 167	186 167	
Total	6 863 119		
Prêts accordés en cours d'exercice	57 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	279		

Produits à recevoir

Revenus des prêts	185
Clients - factures à établir	23 941
Avances redevances socara	230 513
Frs ristournes à recevoir	530 521
Frs prestations services à recevoir	366 202
Rembt salaires	4 036
Etat - cice à recevoir	78 923
Clts produits a facturer	791
Intérêts courus à recevoir	4 715
Total	1 227 242

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions réglementées

	Provision Surplus réserve	Provision Déficit	Provision Financière	Provision Exceptionnelle
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	97 212	8 837		106 050
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	97 212	8 837		106 050
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		8 837		
Exceptionnelles				

La dotation aux amortissements dérogatoires de l'exercice concerne les frais d'acquisition des titres de la SAS Andrédis comptabilisés en immobilisations financières pour un montant de 106 K€.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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	151 891	59 631	28 658	15 838	167 027
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		59 631	28 658	15 838	

- Provision reversements RFAG 2010 : 31 K€
- Provision litiges salariés : 136 K€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 953 189 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 686	5 686		
- à plus de 1 an à l'origine	15 171 061	1 459 719	6 061 469	7 649 873
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	599 235	127 724	471 511	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 371 570	8 371 570		
Dettes fiscales et sociales	4 279 607	3 946 465		333 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	109 591	109 591		
Autres dettes (**)	1 394 899	1 394 899		
Produits constatés d'avance	21 541	21 541		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 400 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 390 764			
(**) Dont envers les associés	286 253			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 284 454 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	15 167 071		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	15 167 071		

Notes sur le bilan

Charges à payer

March four a payer	3 850
Eau edf gdf a payer	66 136
Fourniture a payer	1 271
Frs achats a payer	399 439
Taxe s/ achats à payer	21 122
Cotisation scapsav a payer	4 800
Redevance centrale a payer	332 760
Ss traitance à payer	4 664
Ss trait. blanchisserie a payer	451
Loyers gerance a payer	229 165
Location a payer	144
Charges loc. a payer	23 700
Maintenance a payer	11 546
Assurances a payer	1 812
Frais d etude a payer	3 984
Personnel intérimaire	53 482
Honoraires a payer	88 128
Publicite a payer	63 984
Prospectus a payer	74 091
Deplacement a payer	556
Affranchissements a payer	1 912
Telephone/telecopie a payer	3 001
Transpac	414
Cotisations a payer	18 040
Cotisation Unilec	217 970
Droits d auteur a payer	4 922
Assurandis	3 680
Intérêts courus sur emprunts	3 990
Intérêts courus à payer	3 812
Intérêts courus sur participation	4 803
Interets c/c a payer	18 451
Dettes prov.congés payés	494 025
Dettes prov.13e mois & primes	249 700
Participation salariés à payer	333 142
Intéressement à payer	341 524
Formation continue a payer	119 835
Partic.construction a payer	37 332
Taxe apprentissage a payer	60 560
Taxe handicapés à payer	28 057
Organic à payer	164 945
Tascom à payer	663 908
Charges s/ congés à payer	172 909
Charges s/ 13e mois & primes payer	87 395
Forfait social à payer	68 305
Médecine du travail à payer	2 716
Cet a payer	282 417
Taxe s/vehic des stes a payer	430
Taxe publicite a payer	28 895
Avoirs à établir	1 326
Divers charges a payer	130 932



 Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 102 532 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 102 532 euros

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	20 156 619	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	20 156 619	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	904 697	
Autres créances	988 444	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 893 141	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	723 773	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 409	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10	
Autres dettes		
Total Dettes	805 192	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Edf gdf d avance	1 193		
Fourniture d avance	15 209		
Dératisation d avance	894		
Ss trait. télésurveillance d avance	586		
Sous traitance blanchisserie	869		
Location d avance	16 819		
Maintenance d avance	15 596		
Assurance d avance	48 682		
Documentation d avance	452		
Honoraires d avance	4 000		
Publicite d avance	72 690		
Sponsoring d avance	225		
Catalogues imprimes d avance	350		
Affranchissement d avance	1 256		
Abonnement tel d avance	203		
Medecine travail d avance	100		
Prest loc vehicule d avance	7 042		
Total	186 167		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d avance	21 541		
Total	21 541		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Ventes de produits finis	5 146 940		5 146 940
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	106 736 388		106 736 388
Produits des activités annexes	3 518 402		3 518 402

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 725 euros

Montant compris dans les produits financiers : 160 042 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 450	
Litige SECAFI	4 027	
Différences de règlements	26 098	30 332
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	34 489	
Amortissements dérogatoires	8 837	
Provisions pour risques et charges	89 574	44 496
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		7 692
Produits des cessions d'éléments d'actif		30 003
Reprise provisions fournisseurs		37 193
Régularisations fournisseurs/clients	6 890	16 785
Remboursements assurance sur sinistres		3 829
Abandons de créances sur filiales	400 000	
Régularisations diverses	20 234	10 629
Quote part des pertes Maridis	25 823	

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice après impôts	2 297 878
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	563 705
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	8 837
Résultat après évaluation fiscale dérogatoire avant impôt	2 870 420

Ventilation de l'impôt

	Impôt sur les bénéfices	Impôt sur les distributions	Résultat après impositions
+ Résultat courant	3 974 713	920 209	3 054 504
+ Résultat exceptionnel	-438 464	-145 005	-293 459
- Participations des salariés	674 666	211 499	463 167
Résultat comptable	4 210 915	986 693	5 197 608

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 96 915 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	106 050
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	396 795
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B - Total des allègements de la dette future d'impôt	
C - Bénéfices reportables	
D - Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2011, la société SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION. L'option a été renouvelée en date du 15/01/2016. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 336 personnes dont 3 apprentis et 10 handicapés.

Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	308	
Ouvriers		

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Andrézieux Distribution

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

Zac de Migalon

42160 Andrézieux Bouthéon

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	15 241 509
Avals et cautions	15 241 509
Engagements en matière de pensions	221 085
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
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 : 221 085 euros
 La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .