

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 05/02/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000919

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/000919**
n°de gestion : **2010B00795**
n°SIREN : **523 354 009 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 05/02/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ANDREZIEUX DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
zone d'activité commerciale de Migalon 42160 Andrezieux-bouthéon -FRANCE-

date de clôture : 31/01/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



626174

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 Migalon 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, 31/01/2017	
		Net 3	
Capital souscrit non appelé		Amortissements, provisions 2	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		Net 3	
Frais d'établissement *		AC	
Frais de développement *		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires		AG 22 554 882	
Fonds commercial (1)		AI	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		AN	
Terrains		AO	
Constructions		AP 576 940	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR 1 042 327	
Autres immobilisations corporelles		AT 2 089 091	
Immobilisations en cours		AV 14 680	
Avances et acomptes		AX	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT	
Autres participations		CV 20 161 619	
Créances rattachées à des participations		BC	
Autres titres immobilisés		BD 1 448 539	
Prêts		BF 391 278	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ 25 747 914	
STOCKS *		BK 1 348 844	
Matières premières, approvisionnements		BL 34 814	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT 9 259 625	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
CRÉANCES		BW	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX 713 560	
Autres créances (3)		BZ 8 639 747	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
DIVERS		CE	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CF 884 235	
Disponibilités		CG 884 235	
Charges constatées d'avance (3)*		CH 119 086	
TOTAL (III)		CJ 19 651 069	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO 45 398 984	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 185	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an CR	
Immobiliations :		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 ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	11 177 370	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 657 387	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	106 049	
	TOTAL (I)			DL	13 984 808	
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	89 400	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	89 400		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	14 916 093	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 450 828	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	329	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 595 960	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 338 144	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	53 789	
	Autres dettes			EA	319 435	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 410	
TOTAL (IV)			EC	29 676 991		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	43 751 199		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	15 789 268
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	62 803	

* 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	109 148 285	FB		FC	109 148 285	
	Production vendue { biens * services *	FD	5 064 301	FE		FF	5 064 301	
		FG	3 109 046	FH		FI	3 109 046	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	117 321 633	FK		FL	117 321 633	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	20 121	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	384 674	
	Autres produits (1) (11)					FQ	594 369	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	118 320 799
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	91 830 957	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	954 829	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 041 996	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 382)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	7 934 372	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 444 305	
	Salaires et traitements*					FY	7 214 558	
	Charges sociales (10)					FZ	2 243 830	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	347 027
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	276 145
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	120 523	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	114 407 164	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 913 634	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	1 388	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	164 600	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	171	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 965	
	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	170 737	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	84 437	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	84 437	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	86 299	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 001 322	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION</u>			Néant ☐ *				
			Exercice N				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	29 303			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	107 568			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	136 872			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	475 168			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	2 195			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	22 793			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	500 157			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(363 284)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	694 827			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	285 823			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	118 629 797			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	115 972 409			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	2 657 387			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2) Dont	produits de locations 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	158 811		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	620		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	251 724		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	89 754		
	(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	3 588		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs			

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 43 751 200 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 657 388 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- 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 401 633 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 6 828 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 2016 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	23 600		163	23 438
Immobilisations incorporelles	23 600		163	23 438
- 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	975 634	78 761	12 067	1 042 328
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 248 870	575 946	8 333	1 816 483
- Matériel de transport	11 510	31 518		43 029
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 876	208 194	10 490	229 580
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		14 680		14 680
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 844 831	909 099	30 890	3 723 040
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 156 620	5 000		20 161 620
- Autres titres immobilisés	1 436 329	12 210		1 448 539
- Prêts et autres immobilisations financières	332 278	59 000		391 278
Immobilisations financières	21 925 227	76 210		22 001 437
ACTIF IMMOBILISE	24 793 658	985 309	31 053	25 747 914

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 PARFUMEC 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	5 000	-15 297	100,00	-15 297
EURL IN & OUT 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	302 160	-533 965	98,72	-359 587
EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	633 478	100,00	8 049
SAS ANDREDIS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	162 400	3 809 090	98,72	250 418
EURL MIGALDINE 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	22 864	98,72	30 864
EURL TOP VOYAGES 42163 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	497 913	100,00	85 622
- 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 %)	20 161 610	20 161 610	2 669 878		158 116
- 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	19 666	3 051	163	22 555
Immobilisations incorporelles	19 666	3 051	163	22 555
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	101 906	38 462		140 368
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	529 364	140 719	9 872	660 211
- Installations générales, agencements aménagements divers	338 596	145 224	998	482 822
- Matériel de transport	10 513	6 075		16 588
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 293	13 497	10 490	26 300
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 003 673	343 976	21 359	1 326 290
ACTIF IMMOBILISE	1 023 339	347 027	21 522	1 348 845

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 863 673 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	391 278	185	391 093
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	713 560	713 560	
Autres	8 639 747	8 639 747	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	119 087	119 087	
Total	9 863 673	9 472 580	391 093
Prêts accordés en cours d'exercice	59 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Revenus des prêts	185
Clients - factures à établir	67 648
Frs avoirs à recevoir	6 129
Avances redevances socara	312 382
Frs ristournes à recevoir	591 274
Frs prestations services à recevoir	385 372
Rembt salaires	8 280
Etat - cice à recevoir	85 751
Clts produits a facturer	5 872
Intérêts à recevoir	696
Intérêts courus à recevoir	4 721
Total	1 468 310

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	106 050			106 050
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	106 050			106 050
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

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	167 027		77 627		89 400
Total	167 027		77 627		89 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			77 627		

- Provision litiges salariés : 89 K€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 676 662 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	62 804	62 804		
- à plus de 1 an à l'origine	14 853 290	1 721 971	7 059 298	6 072 021
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	542 447	106 495	435 952	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 595 960	8 595 960		
Dettes fiscales et sociales	4 338 145	4 018 023		320 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 789	53 789		
Autres dettes (**)	1 227 817	1 227 817		
Produits constatés d'avance	2 410	2 410		
Total	29 676 662	15 789 269	7 495 250	6 392 143
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 516 771			
(**) Dont envers les associés	362 004			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 360 483 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	14 850 300		
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	14 850 300		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
March four a payer	3 850
Eau edf gdf a payer	57 941
Frs achats a payer	251 410
Taxe s/ achats à payer	24 102
Cotisation scapsav a payer	4 346
Redevance centrale a payer	470 803
Ss traitance à payer	36 708
Loyers gerance a payer	284 322
Location a payer	38
Charges loc. a payer	27 288
Maintenance a payer	15 200
Assurances a payer	1 966
Frais d etude a payer	2 556
Personnel intérimaire	47 854
Honoraires a payer	124 214
Publicite a payer	29 441
Publicite a payer	2 227
Prospectus a payer	57 841
Deplacement a payer	958
Telephone/telecopie a payer	1 126
Transpac	414
Verifiance à payer	1 981
Cotisations a payer	5 862
Cotisation Unilec	308 183
Frs immob a recevoir	43 237
Droits d auteur a payer	4 799
Assurandis	4 522
Intérêts courus sur emprunts	2 990
Intérêts courus à payer	26 304
Intérêts courus sur participation	3 233
Interets c/c a payer	7 800
Dettes prov.congés payés	517 327
Dettes prov.13e mois & primes	309 452
Participation salariés à payer	320 122
Intéressement à payer	374 705
Formation continue a payer	116 666
Partic.construction a payer	38 691
Taxe apprentissage a payer	62 768
Organic à payer	169 454
Tascom à payer	652 264
Charges s/ congés à payer	181 064
Charges s/ 13e mois & primes payer	108 308
Forfait social à payer	138 965
Médecine du travail à payer	2 676
Taxe à payer	7 737
Cet a payer	277 617
Taxe s/vehic des stes a payer	2 130
Taxe publicite a payer	39 566
Divers charges a payer	92 068

Notes sur le bilan

	Montant
Total	5 265 095

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 29 928 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 29 928 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf gdf d avance	719		
Stock fournitures d entretien	2 259		
Fourniture d avance	12 922		
Ss trait. télésurveillance d avance	95		
Sous traitance blanchisserie	1 219		
Location d avance	13 272		
Maintenance d avance	22 745		
Assurance	26 071		
Documentation d avance	7 872		
Cadeaux clients d avance	6 233		
Honoraires d avance	4 000		
Publicite d avance	10 786		
Sponsoring d avance	225		
Affranchissement d avance	1 272		
Location véhicules d avance	9 397		
Total	119 087		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	2 410		
Total	2 410		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 064 301		5 064 301
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	109 148 286		109 148 286
Produits des activités annexes	3 109 047		3 109 047
TOTAL	117 321 634		117 321 634

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 620 euros

Montant compris dans les produits financiers : 158 811 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 250	
Litige personnel	13 666	
Abandons de créances sur filiales	400 000	
Reprise provision pour litiges		77 627
Provisions pour dépréciation	22 793	29 942
Différences de caisse	1 471	5 679
Différences de règlements	7 966	7 834
Régularisations bons de réduction	7 183	7 743
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 195	
Prdts & ch. s/ ex. ant. : régularisations diverses	7 805	8 047
Prdts & ch. s/ ex. ant. : litiges	31 827	
TOTAL	500 156	136 872

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 657 388
+ Impôts sur les bénéfices	285 823
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 943 211
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 943 211

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 001 323	644 112	3 357 211
+ Résultat exceptionnel	-363 285	-120 351	-242 934
- Participations des salariés	694 827	237 938	456 889
Résultat comptable	2 943 211	285 823	2 657 388

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 92 514 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 concourant à augmenter la dette future	106 050
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	383 591
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	383 591
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	92 514
(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.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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 société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 337 personnes dont 1 apprenti et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	310	
Ouvriers		
Total	337	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Andrézieux distribution

Forme : SAS

SIREN : 52335400900012

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	
Avals et cautions	14 174 147
Engagements en matière de pensions	304 761
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	14 478 908
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 : 304 761 euros
 La convention collective appliquée est celle de 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, .

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 2017)

* Distribution de dividendes : 160 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire : 2 497 387,86 Euros

2 657 387,86 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>)
31/01/2014	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 €)
31/01/2016	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 27 JUILLET 2017

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 : 2 497 387,86 Euros

2 657 387,86 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>)
31/01/2014	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 €)
31/01/2016	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 €uros

**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 2017**

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2017

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 2017, 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 7 juillet 2017
Les Commissaires aux Comptes

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Pour Cabinet MICHEL BAIZET
Co-Commissaire aux Comptes

A. MARGIERE
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

	Bilan	Amortissement	Nb	Nb
		Dépréciations	31/01/2017	31/01/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 438	22 555	883	3 934
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	576 941	140 368	436 572	475 035
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 042 328	660 211	382 116	446 270
Autres immobilisations corporelles	2 089 091	525 710	1 563 381	919 853
Immobilisations corporelles en cours	14 680		14 680	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	20 161 620		20 161 620	20 156 620
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 448 539		1 448 539	1 436 329
Prêts	391 278		391 278	332 278
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 747 914	1 348 845	24 399 070	23 770 319
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	34 814		34 814	33 432
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 259 626	275 112	8 984 514	9 922 096
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	713 560	1 034	712 526	1 225 679
Autres créances	8 639 747	22 794	8 616 954	5 087 489
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	884 235		884 235	1 382 455
Charges constatées d'avance (3)	119 087		119 087	186 167
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 651 070	298 940	19 352 130	17 837 318
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	45 398 984	1 647 785	43 751 200	41 607 637
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			185	185
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/01/2017	31/01/2016
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	11 177 371	9 039 493
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 657 388	2 297 878
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	106 050	106 050
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 984 808	11 487 421
AUTRES FOND PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FOND PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	89 400	167 027
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	89 400	167 027
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 916 093	15 176 746
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 450 829	1 607 462
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	330	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 595 960	8 371 570
Dettes fiscales et sociales	4 338 145	4 279 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 789	109 591
Autres dettes	319 435	386 672
Produits constatés d'avance (1)	2 410	21 541
TOTAL DETTES	29 676 991	29 953 189
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	46 745 200	41 617 638
(1) Dont à plus d'un an (a)	13 887 393	14 515 995
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 789 269	15 437 194
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	62 804	5 686
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	2016	2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	109 148 286	106 736 388
Production vendue (biens)	5 064 301	5 146 940
Production vendue (services)	3 109 047	3 518 402
Chiffre d'affaires net	117 321 634	115 401 730
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	20 122	16 214
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	384 674	187 316
Autres produits	594 369	444 445
Total	118 320 799	116 050 105
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	91 830 957	92 050 759
Variations de stock	954 829	-869 396
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 041 996	1 958 304
Variations de stock	-1 382	-8 936
Autres achats et charges externes (a)	7 934 373	7 571 748
Impôts, taxes et versements assimilés	1 444 305	1 434 298
Salaires et traitements	7 214 558	6 928 071
Charges sociales	2 243 830	2 316 709
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	347 027	322 343
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	276 146	293 922
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	120 524	107 145
Total	106 007 185	102 009 165
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)	12 313 614	14 040 940
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte (déficit) (II)	12 313 614	14 040 940
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	164 601	164 848
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	171	185
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 965	5 414
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	164 737	164 447
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	84 437	140 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	84 437	140 474
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	80 300	23 970
RESULTAT COURANT avant impôts (VII=III+V)	12 393 914	14 064 910

Compte de résultat (suite)

	31/01/2017	31/01/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	29 303	69 268
Sur opérations en capital		30 003
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	107 569	81 689
Total produits exceptionnels (VII)	136 872	180 959
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	475 169	486 522
Sur opérations en capital	2 195	34 489
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 793	98 411
Total charges exceptionnelles (VIII)	500 157	619 422
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IX+VII)	-163 285	-438 463
Participation des salariés aux résultats (IX)	694 827	674 666
Impôts sur les bénéfices (X)	285 823	563 705
Total des produits (dette)(X+VII)	980 650	1 238 371
Total des charges (dette)(X+VIII)	716 972 409	1 676 773
BENEFICE OU PERTE	2 637 388	5 297 678
(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	158 811	160 042
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	620	3 725

Règles et méthodes comptables

SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017, dont le total est de 43 751 200 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 657 388 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2016 au 31/01/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- 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 401 633 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 6 828 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 2016 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

	01/02/2016 Dépenses	Augmentation 01/02/2016	Diminution 01/02/2016	31/01/2017 Dépenses
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 600		163	23 438
Immobilisations incorporelles	23 600		163	23 438
- 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	975 634	78 761	12 067	1 042 328
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 248 870	575 946	8 333	1 816 483
- Matériel de transport	11 510	31 518		43 029
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 876	208 194	10 490	229 580
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		14 680		14 680
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 844 831	909 099	30 890	3 723 040
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	20 156 620	5 000		20 161 620
- Autres titres immobilisés	1 436 329	12 210		1 448 539
- Prêts et autres immobilisations financières	332 278	59 000		391 278
Immobilisations financières	21 925 227	76 210		22 001 437
ACTIF IMMOBILISE	24 795 658	985 309	31 057	25 749 910

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Dividendes à verser	Résultat de l'exercice
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL PARFUMELEC 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	5 000	-15 297	100,00	-15 297
EURL IN & OUT 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	302 160	-533 965	98,72	-359 587
EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	633 478	100,00	8 049
SAS ANDREDIS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	162 400	3 809 090	98,72	250 418
EURL MIGALDINE 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	22 864	98,72	30 864
EURL TOP VOYAGES 42163 ANDREZIEUX BOUTHEON	8 000	497 913	100,00	85 622
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Net	Montant des prêts et avances	Capitaux et avoirs	Dividendes attendus
- Filiales (détenues à + 50 %)	20 161 610	20 161 610	2 669 878		158 116
- 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

	Augmentation l'exercice	Augmentation	Diminutions	Saldo de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 666	3 051	163	22 555
Immobilisations incorporelles	19 666	3 051	163	22 555
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	101 906	38 462		140 368
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	529 364	140 719	9 872	660 211
- Installations générales, agencements aménagements divers	338 596	145 224	998	482 822
- Matériel de transport	10 513	6 075		16 588
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 293	13 497	10 490	26 300
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 003 673	343 976	21 359	1 326 290
ACTIF IMMOBILISE	1 023 339	347 027	21 522	1 348 845

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 863 673 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant en euros	Échéances à moins de 12 mois	Échéances à plus de 12 mois
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	391 278	185	391 093
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	713 560	713 560	
Autres	8 639 747	8 639 747	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	119 087	119 087	
Total	9 863 673	9 472 580	391 093
Prêts accordés en cours d'exercice	59 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant en euros
Revenus des prêts	185
Clients - factures à établir	67 648
Frs avoirs à recevoir	6 129
Avances redevances socara	312 382
Frs ristournes à recevoir	591 274
Frs prestations services à recevoir	385 372
Rembt salaires	8 280
Etat - cice à recevoir	85 751
Clts produits à facturer	5 872
Intérêts à recevoir	696
Intérêts courus à recevoir	4 721
Total	1 468 310

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.

	Nomine	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	106 050			106 050
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	106 050			106 050
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au 01/02/2016 de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises au 31/01/2017 de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions au 31/01/2017 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	167 027		77 627		89 400
Total	167 027		77 627		89 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles			77 627		

- Provision litiges salariés : 89 K€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 676 662 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant à moins d'un an	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	62 804	62 804		
- à plus de 1 an à l'origine	14 853 290	1 721 971	7 059 298	6 072 021
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	542 447	106 495	435 952	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 595 960	8 595 960		
Dettes fiscales et sociales	4 338 145	4 018 023		320 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 789	53 789		
Autres dettes (**)	1 227 817	1 227 817		
Produits constatés d'avance	2 410	2 410		
Total	29 676 662	15 769 269	7 495 250	6 392 143
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 516 771			
(**) Dont envers les associés	362 004			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 360 483 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens garantis et réalisés
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	14 850 300		
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	14 850 300		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
March four a payer	3 850
Eau edf gdf a payer	57 941
Frs achats a payer	251 410
Taxe s/ achats à payer	24 102
Cotisation scapsav a payer	4 346
Redevance centrale a payer	470 803
Ss traitance à payer	36 708
Loyers gerance a payer	284 322
Location a payer	38
Charges loc. a payer	27 288
Maintenance a payer	15 200
Assurances a payer	1 966
Frais d etude a payer	2 556
Personnel intérimaire	47 854
Honoraires a payer	124 214
Publicite a payer	29 441
Publicite a payer	2 227
Prospectus a payer	57 841
Deplacement a payer	958
Telephone/telecopie a payer	1 126
Transpac	414
Verifiance à payer	1 981
Cotisations a payer	5 862
Cotisation Unilec	308 183
Frs immob a recevoir	43 237
Droits d auteur a payer	4 799
Assurandis	4 522
Intérêts courus sur emprunts	2 990
Intérêts courus à payer	26 304
Intérêts courus sur participation	3 233
Interets c/c a payer	7 800
Dettes prov.congés payés	517 327
Dettes prov.13e mois & primes	309 452
Participation salariés à payer	320 122
Intéressement à payer	374 705
Formation continue a payer	116 666
Partic.construction a payer	38 691
Taxe apprentissage a payer	62 768
Organic à payer	169 454
Tascom à payer	652 264
Charges s/ congés à payer	181 064
Charges s/ 13e mois & primes payer	108 308
Forfait social à payer	138 965
Médecine du travail à payer	2 676
Taxe à payer	7 737
Cet a payer	277 617
Taxe s/vehic des stes a payer	2 130
Taxe publicite a payer	39 566
Divers charges a payer	92 068

Notes sur le bilan

	Montant
Total	5 265 095

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 29 928 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 29 928 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Edf gdf d avance	719		
Stock fournitures d entretien	2 259		
Fourniture d avance	12 922		
Ss trait. télésurveillance d avance	95		
Sous traitance blanchisserie	1 219		
Location d avance	13 272		
Maintenance d avance	22 745		
Assurance	26 071		
Documentation d avance	7 872		
Cadeaux clients d avance	6 233		
Honoraires d avance	4 000		
Publicite d avance	10 786		
Sponsoring d avance	225		
Affranchissement d avance	1 272		
Location véhicules d avance	9 397		
Total	149 000		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Produits constatés d avance	2 410		
Total	2 410		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 064 301		5 064 301
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	109 148 286		109 148 286
Produits des activités annexes	3 109 047		3 109 047
TOTAL	51 221 634		51 221 634

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 620 euros

Montant compris dans les produits financiers : 158 811 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 250	
Litige personnel	13 666	
Abandons de créances sur filiales	400 000	
Reprise provision pour litiges		77 627
Provisions pour dépréciation	22 793	29 942
Différences de caisse	1 471	5 679
Différences de règlements	7 966	7 834
Régularisations bons de réduction	7 183	7 743
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 195	
Prts & ch. s/ ex. ant. : régularisations diverses	7 805	8 047
Prts & ch. s/ ex. ant. : litiges	31 827	
TOTAL	500 956	136 392

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 657 388
+ Impôts sur les bénéfices	285 823
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 943 211
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 943 211

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 001 323	644 112	3 357 211
+ Résultat exceptionnel	-363 285	-120 351	-242 934
- Participations des salariés	694 827	237 938	456 889
Résultat comptable	2 943 211	285 699	2 657 512

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 92 514 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 concourant à augmenter la dette future	106 050
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	383 591
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B Total des bases concourant à diminuer la dette future	383 591
C Déficits reportables	
D Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	92 514
(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.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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 société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 337 personnes dont 1 apprenti et 14 handicapés.

	Personne physique	Personne morale
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	310	
Ouvriers		
Total		

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Andrezieux distribution

Forme : SAS

SIREN : 52335400900012

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

Zac de Migalon

42160 Andrezieux Bouthéon

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	14 174 147
Engagements en matière de pensions	304 761
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	14 478 908
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 : 304 761 euros

La convention collective appliquée est celle de 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, .