

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 24/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/011833

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2018/011833**  
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 24/10/2018 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 : 31/01/2018**

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

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



672387

|                                                                         |                                             |                                                                 |                                        |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------------------|------------|--------|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION</b>          |                                             |                                                                 |                                        |              |                         |            |        |  |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Adresse de l'entreprise <b>ZAC de Migalon 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON</b> |                                             |                                                                 |                                        |              |                         |            |        |  |  | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                                                                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Numéro SIRET* <b>5 2 3 3 5 4 0 0 9 0 0 0 1 2</b>                        |                                             |                                                                 |                                        |              |                         |            |        |  |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             |                                                                 |                                        |              |                         |            |        |  |  | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE</b><br/> <b>ST-ETIENNE</b><br/> <b>011833 (I) 4 OCT. 2018</b><br/> <b>2010 B 735</b> </div> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             |                                                                 |                                        |              |                         |            |        |  |  | <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <span>Brut</span> <span>Amortissements, provisions</span> <span>Net</span> </div>                                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Capital souscrit non appelé                                             |                                             |                                                                 |                                        |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                       | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AC                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Frais de développement *                                        | CQ                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                     | 23 437       | 23 437                  |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Constructions                                                   | AP                                     | 576 940      | 178 830                 | 398 110    |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                     | 1 163 698    | 778 869                 | 384 828    |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                     | 2 236 468    | 814 532                 | 1 421 936  |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                                     | 75 280       |                         | 75 280     |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Avances et acomptes                                             | AX                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Autres participations                                           | CU                                     | 20 169 619   |                         | 20 169 619 |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                     | 1 558 161    |                         | 1 558 161  |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Prêts                                                           | BF                                     | 418 650      |                         | 418 650    |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         | TOTAL (II)                                  |                                                                 | BJ                                     | 26 222 256   | 1 795 670               | 24 426 586 |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         | ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                                                        | Matières premières, approvisionnements | BL           | 29 426                  |            | 29 426 |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| En cours de production de biens                                         |                                             |                                                                 | BN                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| En cours de production de services                                      |                                             |                                                                 | BP                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Produits intermédiaires et finis                                        |                                             |                                                                 | BR                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Marchandises                                                            |                                             |                                                                 | BT                                     | 9 780 121    | 173 564                 | 9 606 557  |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| CRÉANCES                                                                |                                             | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                     | 585 062      | 1 033                   | 584 028    |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                                     | 9 838 516    | 36 233                  | 9 802 282  |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| DIVERS                                                                  |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                     |              |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )       | CD                                     | 519 000      |                         | 519 000    |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Comptes de régularisation                                               | Disponibilités                              | CF                                                              | 1 415 837                              |              | 1 415 837               |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | 92 525                                 |              | 92 525                  |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              | 22 260 490                             | 210 831      | 22 049 658              |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                         | 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                                                              | 48 482 747                             | 1A 2 006 502 | 46 476 245              |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                      |                                             | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP                                     | 45           | (3) Part à plus d'un an | CR         |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Clause de réserve de propriété :*                                       |                                             | Immobilisations :                                               | Stocks :                               | Créances :   |                         |            |        |  |  |                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |            |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                          | SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION                           |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |            |
|                                    |                                                                                                          |                                                       |                                         | 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 <b>EK</b> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |            |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       |                                         | DD                               | 4 000      |            |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                       |                                         | DE                               |            |            |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> ) |                                                       |                                         | DF                               |            |            |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                       |                                         | DG                               | 13 674 757 |            |
|                                    | Report à nouveau                                                                                         |                                                       |                                         | DH                               |            |            |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 2 580 540  |            |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       |                                         | DJ                               |            |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       |                                         | DK                               | 106 049    |            |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 16 405 347 |            |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                     | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM         |            |
| Avances conditionnées              |                                                                                                          |                                                       | DN                                      |                                  |            |            |
| <b>TOTAL (II)</b>                  |                                                                                                          |                                                       | DO                                      |                                  |            |            |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                  |                                                       |                                         | DP                               | 310 270    |            |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                  |                                                       |                                         | DQ                               |            |            |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               | 310 270    |            |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                       |                                         | DS                               |            |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       |                                         | DT                               |            |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       |                                         | DU                               | 14 742 100 |            |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 1 399 124  |            |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       |                                         | DW                               | 1 046      |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       |                                         | DX                               | 9 273 763  |            |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       |                                         | DY                               | 3 771 908  |            |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DZ                               | 231 634    |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                            |                                                       |                                         | EA                               | 341 049    |            |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       |                                         | EB                               |            |            |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                          |                                                       | EC                                      | 29 760 626                       |            |            |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                          |                                                       | ED                                      |                                  |            |            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                          |                                                       | EE                                      | 46 476 245                       |            |            |
| RENVIS                             | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |                                  | 1B         |            |
|                                    | (2)                                                                                                      | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |            |            |
|                                    |                                                                                                          |                                                       | Écart 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         | 16 301 265 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                       |                                         | EH                               | 27 426     |            |

\* 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 <input type="checkbox"/> * |             |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|-------------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |             |                                                |  |       |                                  |             |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |             | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 112 648 029 | FB                                             |  | FC    | 112 648 029                      |             |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 4 832 466   | FE                                             |  | FF    | 4 832 466                        |             |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 3 118 770   | FH                                             |  | FI    | 3 118 770                        |             |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 120 599 266 | FK                                             |  | FL    | 120 599 266                      |             |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |             |                                                |  | FM    |                                  |             |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |             |                                                |  | FN    |                                  |             |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |             |                                                |  | FO    | 50 282                           |             |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |             |                                                |  | FP    | 332 323                          |             |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |             |                                                |  | FQ    | 550 002                          |             |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |             |                                                |  |       | FR                               | 121 531 874 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |             |                                                |  | FS    | 95 940 057                       |             |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |             |                                                |  | FT    | ( 520 495)                       |             |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |             |                                                |  | FU    | 2 323 015                        |             |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |             |                                                |  | FV    | 5 387                            |             |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |             |                                                |  | FW    | 7 773 685                        |             |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |             |                                                |  | FX    | 1 463 252                        |             |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |             |                                                |  | FY    | 7 276 640                        |             |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |             |                                                |  | FZ    | 2 425 113                        |             |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |             |                                                |  |       | GA                               | 467 775     |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  |       | GB                               |             |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |             |                                                |  |       | GC                               | 173 564     |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |             |                                                |  | GD    |                                  |             |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |             |                                                |  | GE    | 110 165                          |             |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |             |                                                |  |       | GF                               | 117 438 161 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GG    | 4 093 713                        |             |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |             |                                                |  | GH    | 2 384                            |             |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                      |             |                                                |  | GI    |                                  |             |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |             |                                                |  | GJ    | 9 583                            |             |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |             |                                                |  | GK    | 30                               |             |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |             |                                                |  | GL    | 21 370                           |             |
|                                                                | 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    | 30 984                           |             |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |             |                                                |  | GQ    |                                  |             |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |             |                                                |  | GR    | 72 797                           |             |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GS    |                                  |             |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |             |                                                |  | GT    |                                  |             |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |             |                                                |  | GU    | 72 797                           |             |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GV    | ( 41 813)                        |             |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GW    | 4 054 284                        |             |

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |    |                                  |                        |            |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------|------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION                                                                                                              |    | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |            |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |    | Exercice N                       |                        |            |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |    | HA                               | 37 676                 |            |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |    | HB                               | 176 363                |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |    | HC                               | 112 193                |            |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |    | HD                               | 326 233                |            |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |    | HE                               | 517 134                |            |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |    | HF                               | 86 548                 |            |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |    | HG                               | 346 503                |            |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |    | HH                               | 950 185                |            |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |    | HI                               | ( 623 952)             |            |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |    | HJ                               | 685 372                |            |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |    | HK                               | 164 420                |            |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |    | HL                               | 121 891 477            |            |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |    | HM                               | 119 310 937            |            |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |    | HN                               | 2 580 540              |            |
| RENVIS                                                         | (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                     | 6 110      |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |    |                                  | IK                     | 7 723      |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |    |                                  | HX                     | 189 314    |
|                                                                | (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                     | 57 211     |
|                                                                | (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                     | 2 850      |
|                                                                | (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    |            |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |    |                                  |                        |            |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |    |                                  |                        |            |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |    |                                  |                        |            |

## ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 46 476 245 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 580 540 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 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 25 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.

### Frais d'émission des emprunts

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### 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

## Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

---

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 469 319 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 87 697 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 2017 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<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 23 438                 |                |                | 23 438               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>23 438</b>          |                |                | <b>23 438</b>        |
| - 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            | 1 042 328              | 144 842        | 23 471         | 1 163 698            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 816 483              | 148 564        |                | 1 965 048            |
| - Matériel de transport                                                  | 43 029                 |                |                | 43 029               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 229 580                |                | 1 187          | 228 393              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 14 680                 | 60 600         |                | 75 280               |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 723 040</b>       | <b>354 006</b> | <b>24 658</b>  | <b>4 052 388</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 20 161 620             | 8 000          |                | 20 169 620           |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 448 539              | 192 462        | 82 840         | 1 558 161            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 391 278                | 45 000         | 17 628         | 418 651              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>22 001 437</b>      | <b>245 462</b> | <b>100 468</b> | <b>22 146 432</b>    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>25 747 914</b>      | <b>599 468</b> | <b>125 126</b> | <b>26 222 257</b>    |

## 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<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                          |                               |                                   |
| EURL PARFUMELEC 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON       | 5 000   | -106 879                                 | 100,00                        | -91 252                           |
| EURL IN & OUT 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON         | 302 160 | -709 657                                 | 98,72                         | -175 693                          |
| EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON    | 8 000   | 674 951                                  | 100,00                        | 41 474                            |
| SAS ANDREDIS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON          | 162 400 | 3 782 332                                | 98,72                         | 133 409                           |
| EURL MIGALDINE 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON        | 8 000   | 138 655                                  | 98,72                         | 40 691                            |
| EURL TOP VOYAGES 42163 ANDREZIEUX BOUTHEON      | 8 000   | 657 429                                  | 100,00                        | 159 516                           |
| EURL ROMAX 42160 Andrézieux Bouthéon            | 8 000   |                                          | 100,00                        |                                   |
| - Participations<br>(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<br>(détenues à + 50 %)               | 20 161 610             | 20 161 610             | 3 796 217                    |                   |                      |
| - Participations<br>(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                          | 22 555                 | 883            |               | 23 438                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>22 555</b>          | <b>883</b>     |               | <b>23 438</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 140 368                | 38 462         |               | 178 831                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 660 211                | 138 421        | 19 763        | 778 870                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 482 822                | 258 291        |               | 741 113                |
| - Matériel de transport                                                  | 16 588                 | 6 304          |               | 22 892                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 26 300                 | 25 415         | 1 187         | 50 528                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>1 326 290</b>       | <b>466 893</b> | <b>20 950</b> | <b>1 772 233</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 348 845</b>       | <b>467 776</b> | <b>20 950</b> | <b>1 795 671</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 934 755 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    | 418 651           | 45                           | 418 606                     |
| Autres                                   |                   |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 585 062           | 585 062                      |                             |
| Autres                                   | 9 838 516         | 9 838 516                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                   |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 92 525            | 92 525                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>10 934 755</b> | <b>10 516 149</b>            | <b>418 606</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 45 000            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 17 628            |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Revenus des prêts                   | 45               |
| Clients - factures à établir        | 20 210           |
| Avances redevances socara           | 541 216          |
| Frs ristournes à recevoir           | 644 209          |
| Frs prestations services à recevoir | 368 839          |
| Etat - cice à recevoir              | 87 697           |
| C/c - Intérêts courus à recevoir    | 6 111            |
| Clts produits a facturer            | 787              |
| <b>Total</b>                        | <b>1 669 113</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 106 050                                 |                            |                           | 106 050                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>106 050</b>                          |                            |                           | <b>106 050</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 89 400                                  | 310 271                    | 89 400                                 |                                            | 310 271                                 |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>89 400</b>                           | <b>310 271</b>             | <b>89 400</b>                          |                                            | <b>310 271</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         | 310 271                    | 89 400                                 |                                            |                                         |

- Provision litiges salariés : 105 K€
- Provision litige Galec : 205 K€

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 759 581 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 27 426            | 27 426                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 14 714 674        | 1 985 388                    | 7 800 189                   | 4 929 097                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 475 783           | 1 897                        | 473 886                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 9 273 763         | 9 273 763                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 3 771 909         | 3 516 766                    |                             | 255 143                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 231 634           | 231 634                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 1 264 390         | 1 264 390                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>29 759 581</b> | <b>16 301 266</b>            | <b>8 274 075</b>            | <b>5 184 240</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 1 700 000         |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 1 838 628         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 438 998           |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 430 373 euros.

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 14 711 671          |                           |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>14 711 671</b>   |                           |                                            |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Eau edf gdf a payer                | 55 601           |
| Frs achats a payer                 | 482 707          |
| Taxe s/ achats à payer             | 25 690           |
| Cotisation scapsav a payer         | 20 160           |
| Redevance centrale a payer         | 800 179          |
| Ss traitance à payer               | 32 741           |
| Loyers gerance a payer             | 326 175          |
| Charges loc. a payer               | 27 372           |
| Entretien à payer                  | 2 006            |
| Maintenance a payer                | 12 955           |
| Assurances a payer                 | 4 431            |
| Frais d etude a payer              | 5 590            |
| Honoraires a payer                 | 128 790          |
| Publicite a payer                  | 81 976           |
| Publicite a payer                  | 43 510           |
| Prospectus a payer                 | 106 600          |
| Deplacement a payer                | 386              |
| Telephone/telecopie a payer        | 925              |
| Verifiance à payer                 | 1 967            |
| Cotisations a payer                | 6 989            |
| Cotisation Unilec                  | 148 298          |
| Frs immob a recevoir               | 28 681           |
| Droits d auteur a payer            | 3 820            |
| Assurandis                         | 4 365            |
| Intérêts courus sur emprunts       | 3 003            |
| Intérêts courus à payer            | 26 154           |
| Intérêts courus sur participation  | 1 897            |
| C/c - Intérêts courus à payer      | 8 624            |
| Dettes prov.congés payés           | 503 000          |
| Dettes prov.13e mois & primes      | 309 316          |
| Participation salariés à payer     | 255 143          |
| Intéressement à payer              | 430 229          |
| Formation continue a payer         | 119 054          |
| Partic.construction a payer        | 39 508           |
| Taxe apprentissage a payer         | 64 088           |
| Organic à payer                    | 174 514          |
| Tascom à payer                     | 373 754          |
| Charges s/ congés à payer          | 176 050          |
| Charges s/ 13e mois & primes payer | 108 261          |
| Forfait social à payer             | 86 046           |
| Taxe à payer                       | 1 800            |
| Cet a payer                        | 287 053          |
| Taxe s/vehic des stes a payer      | 721              |
| Taxe publicite a payer             | 38 194           |
| Avoirs à établir                   | 605              |
| Divers charges a payer             | 86 337           |
| <b>Total</b>                       | <b>5 445 265</b> |

## Notes sur le bilan

### Autres informations

#### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 33 512 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 33 512 euros

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                     | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Edf gdf d avance                    | 709                       |                        |                            |
| Stock fournitures d entretien       | 11 712                    |                        |                            |
| Ss trait. télésurveillance d avance | 593                       |                        |                            |
| Sous traitance blanchisserie        | 967                       |                        |                            |
| Location d avance                   | 13 248                    |                        |                            |
| Maintenance d avance                | 19 251                    |                        |                            |
| Assurance d avance                  | 15 900                    |                        |                            |
| Séminaires d avance                 | 5 639                     |                        |                            |
| Documentation d avance              | 456                       |                        |                            |
| Honoraires d avance                 | 4 000                     |                        |                            |
| Publicite d avance                  | 8 318                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance           | 1 309                     |                        |                            |
| Charges de personnel d avance       | 3 000                     |                        |                            |
| Location véhicules d avance         | 7 423                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                        | <b>92 525</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France             | Etranger | Total              |
|-----------------------------------|--------------------|----------|--------------------|
| Ventes de produits finis          | 4 832 467          |          | 4 832 467          |
| Ventes de produits intermédiaires |                    |          |                    |
| Ventes de produits résiduels      |                    |          |                    |
| Travaux                           |                    |          |                    |
| Etudes                            |                    |          |                    |
| Prestations de services           |                    |          |                    |
| Ventes de marchandises            | 112 648 029        |          | 112 648 029        |
| Produits des activités annexes    | 3 118 770          |          | 3 118 770          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>120 599 266</b> |          | <b>120 599 266</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 7 723 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 110 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                     | Charges        | Produits       |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales              | 1 400          |                |
| Abandons de créance sur filiales                    | 500 000        |                |
| Différences de caisses et règlements                | 14 774         | 11 869         |
| Provisions pour risques et charges                  | 310 271        |                |
| Provisions pour dépréciation                        | 36 233         |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif financiers |                | 181 864        |
| Reprise prov. risques et charges                    |                | 89 400         |
| Reprise prov. fournisseurs débiteurs                |                | 22 793         |
| Régularisations diverses sur exercice antérieur     | 892            | 14 878         |
| Régularisations diverses                            | 68             | 5 429          |
| Valeur nette comptable des actifs corporels cédés   | 3 708          |                |
| Valeur nette comptable des actifs financiers cédés  | 82 840         |                |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>950 186</b> | <b>326 233</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                               | Montant   |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| Résultat de l'exercice après impôts                           | 2 580 540 |
| + Impôts sur les bénéfices                                    | 164 420   |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                    |           |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                          |           |
| Résultat avant impôt                                          | 2 744 960 |
| 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) | 2 744 960 |

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                     | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant (**)                                                             | 4 054 284            | 654 500                 | 3 399 784            |
| + Résultat exceptionnel                                                             | -623 952             | -239 963                | -383 989             |
| - Participations des salariés                                                       | 685 372              | 250 117                 | 435 255              |
| Résultat comptable                                                                  | 2 744 960            | 164 420                 | 2 580 540            |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)                            |                      |                         |                      |
| (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                      |                         |                      |

## 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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 59 979 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                           | Montant        |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                          |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                      | 106 050        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                                  |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                         |                |
| Liés à d'autres éléments                                                  |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>          | <b>106 050</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                             |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                     | 320 262        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice      |                |
| Liés à d'autres éléments                                                  |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>           | <b>320 262</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                            |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                       |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                         | <b>59 979</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                                    |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà |                |

### 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 : 336 personnes dont 18 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 11                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17                   |                                |
| Employés                          | 308                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>336</b>           |                                |

### 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<br>euros |
|-----------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus              |                     |
| <i>Avals et cautions</i>                | 15 355 783          |
| Avals et cautions                       | 15 355 783          |
| Engagements en matière de pensions      | 322 317             |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                     |
| Autres engagements donnés               |                     |
| <b>Total</b>                            | <b>15 678 100</b>   |
| 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 : 322 317 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 2018)

\* Distribution de dividendes : ..... 160 000,00 Euros

\* Réserve Ordinaire : ..... 2 420 540,05 Euros

-----  
2 580 540,05 Euros

Le dividende global s'élève à 160 000 Euros, soit un dividende de 40 Euro par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 159 680 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 320 euros n'est pas éligible auxdits abattements 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<br>DE<br>PAR<br>ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT EDICTE<br>PAR L'ARTICLE 158-3° DU<br>CGI ( <i>personnes physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION<br>NON ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE<br>158-3 DU CGI ( <i>personnes<br/>morales</i> ) |
|------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2015 | 40 €                           | 40 €<br>(soit un montant global de<br>159 680 €)                                                                        | 40 €<br>(soit un montant global de<br>320 €)                                                                                 |
| 31/01/2016 | 40 €                           | 40 €<br>(soit un montant global de<br>159 680 €)                                                                        | 40 €<br>(soit un montant global de<br>320 €)                                                                                 |
| 31/01/2017 | 40 €                           | 40 €<br>(soit un montant global de<br>159 680 €)                                                                        | 40 €<br>(soit un montant global de<br>320 €)                                                                                 |

### II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUILLET 2018



## 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 : ..... 2 420 540,05 Euros

-----  
2 580 540,05 Euros

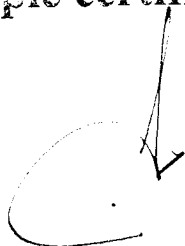
Le dividende global s'élève à 160 000 Euros, soit un dividende de 40 Euro par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 159 680 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 320 euros n'est pas éligible auxdits abattements 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<br>DE<br>PAR<br>ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT EDICTE<br>PAR L'ARTICLE 158-3° DU<br>CGI ( <i>personnes physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION<br>NON ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE<br>158-3 DU CGI ( <i>personnes<br/>morales</i> ) |
|------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/01/2015 | 40 €                           | 40 €<br>(soit un montant global de<br>159 680 €)                                                                        | 40 €<br>(soit un montant global de<br>320 €)                                                                                 |
| 31/01/2016 | 40 €                           | 40 €<br>(soit un montant global de<br>159 680 €)                                                                        | 40 €<br>(soit un montant global de<br>320 €)                                                                                 |
| 31/01/2017 | 40 €                           | 40 €<br>(soit un montant global de<br>159 680 €)                                                                        | 40 €<br>(soit un montant global de<br>320 €)                                                                                 |

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

La Présidente  
**copie certifiée conforme**



**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 SAINT ETIENNE**

**Rapport des Commissaires aux Comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 janvier 2018**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 janvier 2018**

A l'Assemblée Générale,

**I- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ANDREZIEUX DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**II- Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**III- Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

#### **IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale**

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 autres documents adressés à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 11 juillet 2018  
Les Commissaires aux Comptes

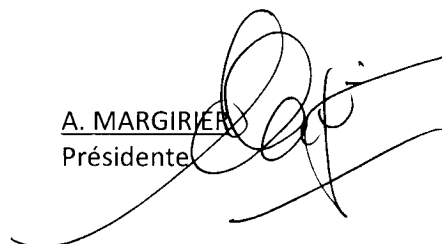
Pour SAS ORIAL  
Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD  
Fondé de Pouvoirs



Pour Cabinet MICHEL BAISET  
Co-Commissaire aux Comptes

A. MARGIERE  
Présidente



 Bilan actif

|                                                                | 31/01/2018        | 31/01/2017       | 31/01/2016        | 31/01/2015        |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                  |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                  |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 23 438            | 23 438           |                   | 883               |
| Fonds commercial (1)                                           |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                       |                   |                  |                   |                   |
| Constructions                                                  | 576 941           | 178 831          | 398 110           | 436 572           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 1 163 698         | 778 870          | 384 828           | 382 116           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 2 236 469         | 814 532          | 1 421 936         | 1 563 381         |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 75 280            |                  | 75 280            | 14 680            |
| Avances et acomptes                                            |                   |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                  |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations                                          | 20 169 620        |                  | 20 169 620        | 20 161 620        |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 558 161         |                  | 1 558 161         | 1 448 539         |
| Prêts                                                          | 418 651           |                  | 418 651           | 391 278           |
| Autres immobilisations financières                             |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>26 222 257</b> | <b>1 795 671</b> | <b>24 426 586</b> | <b>24 399 070</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                  |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 29 427            |                  | 29 427            | 34 814            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 9 780 121         | 173 564          | 9 606 557         | 8 984 514         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                  |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                  |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 585 062           | 1 034            | 584 028           | 712 526           |
| Autres créances                                                | 9 838 516         | 36 234           | 9 802 283         | 8 616 954         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                  |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                | 519 000           |                  | 519 000           |                   |
| Disponibilités                                                 | 1 415 838         |                  | 1 415 838         | 884 235           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 92 525            |                  | 92 525            | 119 087           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>22 260 490</b> | <b>210 832</b>   | <b>22 049 659</b> | <b>19 352 130</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>48 482 747</b> | <b>2 006 502</b> | <b>46 476 245</b> | <b>43 751 200</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                  |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                  | 45                | 185               |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                  |                   |                   |

 Bilan passif

|                                                                        | 31/01/2018        | 31/01/2017        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| 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                                                        | 13 674 758        | 11 177 371        |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>2 580 540</b>  | <b>2 657 388</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                | 106 050           | 106 050           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>16 405 348</b> | <b>13 984 808</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 310 271           | 89 400            |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>310 271</b>    | <b>89 400</b>     |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 14 742 101        | 14 916 093        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 1 399 124         | 1 450 829         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 1 046             | 330               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 273 763         | 8 595 960         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 3 771 909         | 4 338 145         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 231 634           | 53 789            |
| Autres dettes                                                          | 341 049           | 319 435           |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                   | 2 410             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>29 760 627</b> | <b>29 676 991</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>46 476 245</b> | <b>43 751 200</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 13 458 315        | 13 887 393        |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 16 301 266        | 15 789 269        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 27 426            | 62 804            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/01/2018         | 31/01/2017         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                    |                    |
| Ventes de marchandises                                             | 112 648 029        | 109 148 286        |
| Production vendue (biens)                                          | 4 832 467          | 5 064 301          |
| Production vendue (services)                                       | 3 118 770          | 3 109 047          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>120 599 266</b> | <b>117 321 634</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                    |                    |
| Production stockée                                                 |                    |                    |
| Production immobilisée                                             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                         | 50 283             | 20 122             |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 332 323            | 384 674            |
| Autres produits                                                    | 550 003            | 594 369            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>121 531 875</b> | <b>118 320 799</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                    |                    |
| Achats de marchandises                                             | 95 940 057         | 91 830 957         |
| Variations de stock                                                | -520 496           | 954 829            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 2 323 016          | 2 041 996          |
| Variations de stock                                                | 5 387              | -1 382             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 7 773 685          | 7 934 373          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 463 252          | 1 444 305          |
| Salaires et traitements                                            | 7 276 640          | 7 214 558          |
| Charges sociales                                                   | 2 425 113          | 2 243 830          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                    |                    |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 467 776            | 347 027            |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                    |                    |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 173 564            | 276 146            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                    |                    |
| Autres charges                                                     | 110 166            | 120 524            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>117 438 162</b> | <b>114 407 165</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>4 093 713</b>   | <b>3 913 635</b>   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                          | 2 384              | 1 388              |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                           |                    |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                    |                    |
| De participation (3)                                               | 9 583              | 164 601            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 31                 | 171                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 21 370             | 5 965              |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                    |                    |
| Différences positives de change                                    |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                    |                    |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>30 984</b>      | <b>170 737</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                    |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 72 798             | 84 437             |
| Différences négatives de change                                    |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                    |                    |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>72 798</b>      | <b>84 437</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>41 186</b>      | <b>86 300</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I+II+IV+V-VI)</b>                | <b>4 064 284</b>   | <b>4 001 623</b>   |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2018         | 31/01/2017         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 37 677             | 29 303             |
| Sur opérations en capital                                         | 176 364            |                    |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 112 193            | 107 569            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>326 234</b>     | <b>136 872</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 517 134            | 475 169            |
| Sur opérations en capital                                         | 86 548             | 2 195              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 346 504            | 22 793             |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>950 186</b>     | <b>500 157</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-623 952</b>    | <b>-363 285</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 685 372            | 694 827            |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 164 420            | 285 823            |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>121 891 477</b> | <b>118 629 797</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>119 310 937</b> | <b>115 972 409</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>2 580 540</b>   | <b>2 657 388</b>   |
| (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                    | 6 110              | 158 811            |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 7 723              | 620                |

## Règles et méthodes comptables

### SAS ANDREZIEUX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 46 476 245 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 580 540 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 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 25 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.

### Frais d'émission des emprunts

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### 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

## Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

---

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 469 319 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 87 697 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 2017 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

|                                                                          | 31/01/2018        | Augmentation   | Diminution     | En fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                   |                |                |                   |
| - Fonds commercial                                                       |                   |                |                |                   |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 23 438            |                |                | 23 438            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>23 438</b>     |                |                | <b>23 438</b>     |
| - 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            | 1 042 328         | 144 842        | 23 471         | 1 163 698         |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 816 483         | 148 564        |                | 1 965 048         |
| - Matériel de transport                                                  | 43 029            |                |                | 43 029            |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 229 580           |                | 1 187          | 228 393           |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                   |                |                |                   |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 14 680            | 60 600         |                | 75 280            |
| - Avances et acomptes                                                    |                   |                |                |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 723 040</b>  | <b>354 006</b> | <b>24 658</b>  | <b>4 052 388</b>  |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                   |                |                |                   |
| - Autres participations                                                  | 20 161 620        | 8 000          |                | 20 169 620        |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 448 539         | 192 462        | 82 840         | 1 558 161         |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 391 278           | 45 000         | 17 628         | 418 651           |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>22 001 437</b> | <b>245 462</b> | <b>100 468</b> | <b>22 146 432</b> |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>25 747 914</b> | <b>599 468</b> | <b>125 126</b> | <b>26 222 257</b> |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quotient de capital<br>détenue | Part dans le résultat<br>de l'exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                |                                             |
| EURL PARFUMEC 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON         | 5 000   | -106 879                                    | 100,00                         | -91 252                                     |
| EURL IN & OUT 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON         | 302 160 | -709 657                                    | 98,72                          | -175 693                                    |
| EURL SPORT LOISIRS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON    | 8 000   | 674 951                                     | 100,00                         | 41 474                                      |
| SAS ANDREDIS 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON          | 162 400 | 3 782 332                                   | 98,72                          | 133 409                                     |
| EURL MIGALDINE 42160 ANDREZIEUX BOUTHEON        | 8 000   | 138 655                                     | 98,72                          | 40 691                                      |
| EURL TOP VOYAGES 42163 ANDREZIEUX BOUTHEON      | 8 000   | 657 429                                     | 100,00                         | 159 516                                     |
| EURL ROMAX 42160 Andrézieux Bouthéon            | 8 000   |                                             | 100,00                         |                                             |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                |                                             |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Caution et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 20 161 610                   | 20 161 610                   | 3 796 217                          |                     |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                     |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                     |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                     |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                     |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                     |                         |

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | À la fin de l'exercice | Amortissements | Plus-values   | À la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 22 555                 | 883            |               | 23 438                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>22 555</b>          | <b>883</b>     |               | <b>23 438</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 140 368                | 38 462         |               | 178 831                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 660 211                | 138 421        | 19 763        | 778 870                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 482 822                | 258 291        |               | 741 113                |
| - Matériel de transport                                                  | 16 588                 | 6 304          |               | 22 892                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 26 300                 | 25 415         | 1 187         | 50 528                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>1 326 290</b>       | <b>466 893</b> | <b>20 950</b> | <b>1 772 233</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 348 845</b>       | <b>467 776</b> | <b>20 950</b> | <b>1 795 671</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 934 755 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Moins d'un an     | Plus d'un an      | Total          |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                   |                |
| Créances rattachées à des participations |                   |                   |                |
| Prêts                                    | 418 651           | 45                | 418 606        |
| Autres                                   |                   |                   |                |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                   |                |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 585 062           | 585 062           |                |
| Autres                                   | 9 838 516         | 9 838 516         |                |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                   |                   |                |
| Charges constatées d'avance              | 92 525            | 92 525            |                |
| <b>Total</b>                             | <b>10 934 755</b> | <b>10 616 149</b> | <b>418 606</b> |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 45 000            |                   |                |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 17 628            |                   |                |

#### Produits à recevoir

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Revenus des prêts                   | 45               |
| Clients - factures à établir        | 20 210           |
| Avances redevances socara           | 541 216          |
| Frs ristournes à recevoir           | 644 209          |
| Frs prestations services à recevoir | 368 839          |
| Etat - cice à recevoir              | 87 697           |
| C/c - Intérêts courus à recevoir    | 6 111            |
| Clts produits à facturer            | 787              |
| <b>Total</b>                        | <b>1 669 113</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 106 050                                 |                            |                           | 106 050                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>106 050</b>                          |                            |                           | <b>106 050</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au 01/02/2017 | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utiles<br>de l'exercice | Provisions<br>au 31/01/2018 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|
| 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<br>sur congés à payer                   |                             |                            |                                        |                                         |                             |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 89 400                      | 310 271                    | 89 400                                 |                                         | 310 271                     |
| <b>Total</b>                                                         | <b>89 400</b>               | <b>310 271</b>             | <b>89 400</b>                          |                                         | <b>310 271</b>              |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                             |                            |                                        |                                         |                             |
| Exploitation                                                         |                             |                            |                                        |                                         |                             |
| Financières                                                          |                             |                            |                                        |                                         |                             |
| Exceptionnelles                                                      |                             | 310 271                    | 89 400                                 |                                         |                             |

- Provision litiges salariés : 105 K€
- Provision litige Galec : 205 K€

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 759 581 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                                   | 27 426            | 27 426                    |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 14 714 674        | 1 985 388                 | 7 800 189                | 4 929 097                 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 475 783           | 1 897                     | 473 886                  |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 9 273 763         | 9 273 763                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 771 909         | 3 516 766                 |                          | 255 143                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 231 634           | 231 634                   |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 1 264 390         | 1 264 390                 |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>29 759 581</b> | <b>16 301 266</b>         | <b>8 274 075</b>         | <b>5 184 240</b>          |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 1 700 000         |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 1 838 628         |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 438 998           |                           |                          |                           |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 430 373 euros.

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes garanties  | Montant des sûretés | Valeur des biens donnés en garantie |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                   |                     |                                     |
| Autres emprunts obligataires                         |                   |                     |                                     |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 14 711 671        |                     |                                     |
| 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                                        |                   |                     |                                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>14 711 671</b> |                     |                                     |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Eau edf gdf a payer                | 55 601           |
| Frs achats a payer                 | 482 707          |
| Taxe s/ achats à payer             | 25 690           |
| Cotisation scapsav a payer         | 20 160           |
| Redevance centrale a payer         | 800 179          |
| Ss traitance à payer               | 32 741           |
| Loyers gerance a payer             | 326 175          |
| Charges loc. a payer               | 27 372           |
| Entretien à payer                  | 2 006            |
| Maintenance a payer                | 12 955           |
| Assurances a payer                 | 4 431            |
| Frais d etude a payer              | 5 590            |
| Honoraires a payer                 | 128 790          |
| Publicite a payer                  | 81 976           |
| Publicite a payer                  | 43 510           |
| Prospectus a payer                 | 106 600          |
| Deplacement a payer                | 386              |
| Telephone/telecopie a payer        | 925              |
| Verifiance à payer                 | 1 967            |
| Cotisations a payer                | 6 989            |
| Cotisation Unilec                  | 148 298          |
| Frs immob a recevoir               | 28 681           |
| Droits d auteur a payer            | 3 820            |
| Assurandis                         | 4 365            |
| Intérêts courus sur emprunts       | 3 003            |
| Intérêts courus à payer            | 26 154           |
| Intérêts courus sur participation  | 1 897            |
| C/c - Intérêts courus à payer      | 8 624            |
| Dettes prov. congés payés          | 503 000          |
| Dettes prov. 13e mois & primes     | 309 316          |
| Participation salariés à payer     | 255 143          |
| Intéressement à payer              | 430 229          |
| Formation continue a payer         | 119 054          |
| Partic.construction a payer        | 39 508           |
| Taxe apprentissage a payer         | 64 088           |
| Organic à payer                    | 174 514          |
| Tascom à payer                     | 373 754          |
| Charges s/ congés à payer          | 176 050          |
| Charges s/ 13e mois & primes payer | 108 261          |
| Forfait social à payer             | 86 046           |
| Taxe à payer                       | 1 800            |
| Cet a payer                        | 287 053          |
| Taxe s/vehic des stes a payer      | 721              |
| Taxe publicite a payer             | 38 194           |
| Avoirs à établir                   | 605              |
| Divers charges a payer             | 86 337           |
| <b>Total</b>                       | <b>5 445 265</b> |

## Notes sur le bilan

### Autres informations

#### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 33 512 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 33 512 euros

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                     | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Edf gdf d avance                    | 709                       |                        |                            |
| Stock fournitures d entretien       | 11 712                    |                        |                            |
| Ss trait. télésurveillance d avance | 593                       |                        |                            |
| Sous traitance blanchisserie        | 967                       |                        |                            |
| Location d avance                   | 13 248                    |                        |                            |
| Maintenance d avance                | 19 251                    |                        |                            |
| Assurance d avance                  | 15 900                    |                        |                            |
| Séminaires d avance                 | 5 639                     |                        |                            |
| Documentation d avance              | 456                       |                        |                            |
| Honoraires d avance                 | 4 000                     |                        |                            |
| Publicité d avance                  | 8 318                     |                        |                            |
| Affranchissement d avance           | 1 309                     |                        |                            |
| Charges de personnel d avance       | 3 000                     |                        |                            |
| Location véhicules d avance         | 7 423                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                        | <b>62 525</b>             |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France             | Etranger | Total              |
|-----------------------------------|--------------------|----------|--------------------|
| Ventes de produits finis          | 4 832 467          |          | 4 832 467          |
| Ventes de produits intermédiaires |                    |          |                    |
| Ventes de produits résiduels      |                    |          |                    |
| Travaux                           |                    |          |                    |
| Etudes                            |                    |          |                    |
| Prestations de services           |                    |          |                    |
| Ventes de marchandises            | 112 648 029        |          | 112 648 029        |
| Produits des activités annexes    | 3 118 770          |          | 3 118 770          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>120 599 266</b> |          | <b>120 599 266</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 7 723 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 110 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                     | Charges        | Produits       |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales              | 1 400          |                |
| Abandons de créance sur filiales                    | 500 000        |                |
| Différences de caisses et règlements                | 14 774         | 11 869         |
| Provisions pour risques et charges                  | 310 271        |                |
| Provisions pour dépréciation                        | 36 233         |                |
| Produits des cessions d'éléments d'actif financiers |                | 181 864        |
| Reprise prov. risques et charges                    |                | 89 400         |
| Reprise prov. fournisseurs débiteurs                |                | 22 793         |
| Régularisations diverses sur exercice antérieur     | 892            | 14 878         |
| Régularisations diverses                            | 68             | 5 429          |
| Valeur nette comptable des actifs corporels cédés   | 3 708          |                |
| Valeur nette comptable des actifs financiers cédés  | 82 840         |                |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>950 186</b> | <b>326 233</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>2 580 540</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 164 420          |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>2 744 960</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       |                  |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          |                  |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>2 744 960</b> |

#### Ventilation de l'impôt

|                                                          | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant (**)                                  | 4 054 284            | 654 500                 | 3 399 784            |
| + Résultat exceptionnel                                  | -623 952             | -239 963                | -383 989             |
| - Participations des salariés                            | 685 372              | 250 117                 | 435 255              |
| <b>Résultat comptable</b>                                | <b>2 744 960</b>     | <b>164 420</b>          | <b>2 580 540</b>     |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) |                      |                         |                      |
| (**) Majoré du montant du CICE                           |                      |                         |                      |
| (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")     |                      |                         |                      |

## 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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 59 979 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                           | Montant        |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                          |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                      | 106 050        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                                  |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                         |                |
| Liés à d'autres éléments                                                  |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>          | <b>106 050</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                             |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                     | 320 262        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice      |                |
| Liés à d'autres éléments                                                  |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>           | <b>320 262</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                            |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                       |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                         | <b>59 979</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                                    |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà |                |

### 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 : 336 personnes dont 18 handicapés.

|                                   | Personnel<br>à disposition | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 11                         |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17                         |                                |
| Employés                          | 308                        |                                |
| Ouvriers                          |                            |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>336</b>                 |                                |

### 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

|                                         | Engagements en euros |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Effets escomptés non échus              |                      |
| <i>Avals et cautions</i>                | 15 355 783           |
| Avals et cautions                       | 15 355 783           |
| Engagements en matière de pensions      | 322 317              |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                      |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                      |
| Autres engagements donnés               |                      |
| <b>Total</b>                            | <b>15 678 100</b>    |
| 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 : 322 317 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, .