



RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00739

Numéro SIREN : 524 176 229

Nom ou dénomination : KERZIOU

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2017 sous le numéro de dépôt 3667

KERZIOU

Société Par Actions Simplifiée au Capital de 40.000 euros

Siège social : La Tuilière - Centre Commercial Les Deux Places

13127 VITROLLES

RCS SALON DE PROVENCE 524 76 229



**BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 JANVIER 2017**

**Certifié conforme
Par le Président**

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2017	Net 31/01/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	20 774	12 718	8 055	12 984
Fonds commercial (1)				595 172
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	121 719	92 056	29 663	43 302
Autres immobilisations corporelles	950 018	653 131	296 888	476 564
Immobilisations corporelles en cours	22 433		22 433	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 559 549		5 559 549	4 963 423
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	641 353		641 353	669 081
Prêts	16 028		16 028	23 439
Autres immobilisations financières	24 046		24 046	21 152
	7 355 920	757 905	6 598 014	6 805 117
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 161		3 161	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 659 648		1 659 648	1 814 246
Avances et acomptes versés sur commandes	12 989		12 989	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	60 902		60 902	21 998
Autres créances	735 622		735 622	1 923 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 817		210 817	132 123
Charges constatées d'avance (3)	57 268		57 268	70 195
	2 740 407		2 740 407	3 962 371
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 096 327	757 905	9 338 422	10 767 489
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			2 996	7 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)			9 737	7 133

Bilan passif

	31/01/2017	31/01/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		664 914
Report à nouveau	-1 306 629	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 100 056	-1 971 543
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	269 850	269 850
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 092 836	-992 779
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		83 559
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		83 559
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 908 186	7 259 247
Emprunts et dettes diverses (3)	403 841	1 310 762
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	5 542	15 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 442 659	2 482 282
Dettes fiscales et sociales	570 516	522 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 416	12 101
Autres dettes	98 097	74 317
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	11 431 258	11 676 709
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 338 422	10 767 489
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 107 003	3 477 895
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 318 711	8 182 890
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 429 303	1 890 833
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2017	31/01/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	21 961 006	20 249 180
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	402 293	378 739
Chiffre d'affaires net	22 363 299	20 627 920
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 991	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	121 188	77 373
Autres produits	24 235	27 335
Total des produits d'exploitation (I)	22 514 714	20 733 629
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	18 200 332	16 938 542
Variations de stock	154 598	382 804
Achats de matières premières et autres approvisionnements	57 346	49 572
Variations de stock	-3 161	1 181
Autres achats et charges externes (a)	2 668 913	2 742 944
Impôts, taxes et versements assimilés	248 136	271 445
Salaires et traitements	1 980 189	1 759 230
Charges sociales	488 058	459 170
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	187 488	194 382
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		75 034
Autres charges	33 520	46 982
Total des charges d'exploitation (II)	24 015 419	22 921 286
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 500 705	-2 187 657
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	271 876	271 071
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	56 299	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 179
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	328 176	272 250
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	117 322	122 935
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	117 322	122 935
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	210 854	149 315
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-1 289 852	-2 038 342

Compte de résultat (suite)

	31/01/2017	31/01/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	74 890	
Sur opérations en capital	97 643	985
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	51 616	
Total des produits exceptionnels (VII)	224 148	985
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	118 358	70 351
Sur opérations en capital	101 699	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		8 525
Total des charges exceptionnelles (VIII)	220 057	78 876
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 091	-77 890
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-185 704	-144 689
Total des produits	23 067 037	21 006 864
Total des charges	24 167 094	22 978 407
BENEFICE OU PERTE	-1 100 056	-1 971 543
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	54 412	58 315
- 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	2 127	1 475
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 064	1 042

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017,
dont le total est de 9 338 422 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant une perte de 1 100 056 euros.*

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisés en charge selon leur nature (art. 321-10.1 du PCG).

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

La méthode des composants qui consistent à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent, n'a pas trouvé à s'appliquer.

Règles et méthodes comptables

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

Stocks

Les marchandises sont évaluées au dernier prix d'acquisition connu, prix 3 fois net majoré des frais sur achats (cotisations et transports).

Les articles en stock sont évalués selon les familles, soit à leur prix d'acquisition, soit par référence à leur prix de vente auquel est appliqué un coefficient réducteur représentant la marge bénéficiaire propre à chaque famille d'articles.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 105 294 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le montant du CICE 2016 dont le remboursement est demandé, en l'absence d'IS est de 102 690 euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment

Règles et méthodes comptables

des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Le CICE de l'exercice écoulé a été affecté au financement des investissements courants de notre société, et au renforcement de son fonds de roulement au travers de la mise en réserve dégagé sur ce crédit.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques de l'exercice :

Pour faire face aux difficultés commerciales et financières rencontrées, le conseil de Parrainage étudie un projet de restructuration globale du magasin afin de retrouver un niveau de chiffre d'affaires et de marge brute permettant à la société de dégager les cash-flow nécessaires à son activité et à la couverture de l'endettement du groupe.

Prise de contrôle BELAIR :

La société Belair a pris le contrôle de la société Kerziou en date du 1er décembre 2016.

La société Belair a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er février 2017. Le groupe sera constitué de la société Belair, tête de groupe et de ses filiales Kerziou, Tuilière et Vitrim.

Au regard du déficit d'ensemble reportable du groupe constitué de la société Kerziou, tête de groupe et de ses filiales Vitrim et Tuilière, la société Belair a opté, à compter du 1er février 2017, conformément à l'article 223 I du code général des impôts pour une imputation du déficit d'ensemble du précédent groupe sur une base élargie à savoir sur :

- la société Kerziou.
- la société Tuilière distribution
- la société Vitrim.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	595 172			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 794	2 980	595 172	20 774
Immobilisations incorporelles	612 965	2 980	595 172	20 774
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 821	3 898		121 719
- Installations générales, agencements aménagements divers	823 033	11 750		834 783
- Matériel de transport	98 890		98 890	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 563	2 672		115 235
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		22 433		22 433
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 152 307	40 753	98 890	1 094 170
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 963 423	596 126		5 559 549
- Autres titres immobilisés	669 081	41 915	69 643	641 353
- Prêts et autres immobilisations financières	44 592	8 294	12 811	40 074
Immobilisations financières	5 677 096	646 335	82 454	6 240 976
ACTIF IMMOBILISE	7 442 368	690 068	776 516	7 355 920

Conformément aux nouvelles règles de comptabilisation du mali technique (règlement n°2015-06 homologué par l'arrêté du 4 décembre 2015), le mali de confusion dégagé lors de la dissolution de la SC PLACIMMO, affecté aux parts sociales de la SCI VITRIM pour un montant de 595 172 euros, a été reclassé comptablement au bilan de notre société en titres de participation.

Le test de dépréciation réalisé, à la clôture de l'exercice, nous indique que la valeur actuelle des titres VITRIM est au moins égale à la valeur comptable figurant à l'actif. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation.

Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VITRIM 13744 VITROLLES	30 642	687 560	99,99	148 201
SAS TUILIERE DISTRIBUTION 13127 VITROLLES CEDEX	45 000	443 926	99,70	220 808
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 288 785	5 288 785			269 639
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 809	7 909		12 718
Immobilisations incorporelles	4 809	7 909		12 718
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 519	17 537		92 056
- Installations générales, agencements aménagements divers	451 613	127 749		579 361
- Matériel de transport	50 297	16 537	66 833	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 012	17 757		73 769
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	632 441	179 579	66 833	745 187
ACTIF IMMOBILISE	637 251	187 488	66 833	757 905

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 893 866 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	16 028	2 996	13 032
Autres	24 046		24 046
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 902	60 902	
Autres	735 622	725 885	9 737
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	57 268	57 268	
Total	893 866	847 051	46 815
Prêts accordés en cours d'exercice	5 400		
Prêts récupérés en cours d'exercice	12 812		

Produits à recevoir

	31/01/2017	31/01/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	169 547	284 641
Disponibilités		
Total	169 547	284 641

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	269 850			269 850
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	269 850			269 850
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Les amortissements dérogatoires concernent les frais d'acquisition des parts sociales de la SCI VITRIM.

Notes sur le bilan

ProvisionsTableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	83 559		83 559		
Total	83 559		83 559		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			75 034		
Financières			8 525		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 425 715 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	4 430 291	4 430 291		
- à plus de 1 an à l'origine	3 477 894	370 891	1 543 944	1 563 060
Emprunts et dettes financières divers	403 841	403 841		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 442 659	2 442 659		
Dettes fiscales et sociales	570 516	570 516		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 416	2 416		
Autres dettes	98 097	98 097		
Produits constatés d'avance				
Total	11 425 715	8 318 711	1 543 944	1 563 060
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	389 139			

Charges à payer

	31/01/2017	31/01/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 019	5 457
Emprunts et dettes financières divers	14 750	43 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 046	639 350
Dettes fiscales et sociales	437 674	433 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 574	29 162
Total	981 064	1 151 000

Notes sur le bilan

Autres informationsComptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2017	31/01/2016
Charges d'exploitation	57 268	70 195
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	57 268	70 195

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant facturé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 13 260 euros.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SAS KERZIOU est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS KERZIOU. Elle agit en qualité de tête de groupe composé d'elle-même et de ses filiales VITRIM et TUILIERE DISTRIBUTION.

Le produit d'impôt comptabilisé pour un montant de 184 504 euros (hors crédits d'impôts) correspond à l'économie d'impôt afférente au déficit de KERZIOU imputé sur le bénéfice fiscal de ses filiales.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 91 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	73	
Ouvriers		
Total	91	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	41 739
Engagements de crédit-bail mobilier	35 367
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	77 106
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Suretés réelles :

- Nantissement au 1er rang au profit de la BCME et OSEO, des actions de la société TUILIERE DISTRIBUTION en garantie des emprunts souscrits.

Valeurs d'Actif : 1 350 220 €

Dette restant due : 838 226 €

- Promesse de nantissement du fonds de commerce du Drive déporté créé en 2011

Valeur d'Actif : PM

Dette restant due : 190 000 €

- Hypothèque de 1er rang au profit de BCME et OSEO, en garantie des emprunts souscrits (initialement par PLACIMMO).

Valeur d'Actif : PM (immeuble appartenant à VITRIM)

Dette restant due : 2 449 668 €

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				222 349	222 349
Cumul exercices antérieurs				111 414	111 414
Dotations de l'exercice				54 924	54 924
Amortissements				166 338	166 338
Cumul exercices antérieurs				152 889	152 889
Exercice				50 113	50 113
Redevances payées				203 002	203 002
A un an au plus				17 335	17 335
A plus d'un an et cinq ans au plus				16 680	16 680
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				34 015	34 015
A un an au plus				1 100	1 100
A plus d'un an et cinq ans au plus				253	253
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 353	1 353
Montant pris en charge dans l'exercice				54 412	54 412

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 41 739 euros

L'engagement retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de clôture.

La méthode de calcul retenue est conforme à la convention de détail de gros à prédominance alimentaire.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.

Montant retenu : indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.

Taux d'actualisation : 1.49 %

Evolution des salaires : 1 %

Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.

GREFFE

SAS KERZIOU

La Tuilière
Centre Commercial les deux places

13127 - VITROLLES

* * * * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31 janvier 2017

MLA  COMMISSARIAT

MEMBRE INDÉPENDANT



A U D E C I A

KERZIOU

SAS au capital de 40 000 €
La Tuilière - Centre commercial les deux places
13127 VITROLLES

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

Exercice clos au 31/01/2017

Mesdames, Messieurs les associés

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/01/2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I. - Opinion sur les comptes annuels

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude relative à la continuité d'exploitation exposée dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe concernant les difficultés commerciales et financières rencontrées par la société et l'obligation de restructuration globale afin de dégager une rentabilité nécessaire à son activité et à la couverture de l'endettement du groupe.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme indiqué ci-dessus, la note « Faits caractéristiques » de l'annexe fait état des incertitudes pesant sur la continuité de d'exploitation.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité d'exploitation.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, 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 établi par le Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SALON DE PROVENCE,
Le 10 juillet 2017



MLA Commissariat
Jean MARTY
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2017	Net 31/01/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts. licences, logiciels, drts & val.similaires	20 774	12 718	8 055	12 984
Fonds commercial (1)				595 172
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	121 719	92 056	29 663	43 302
Autres immobilisations corporelles	950 018	653 131	296 888	476 564
Immobilisations corporelles en cours	22 433		22 433	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 559 549		5 559 549	4 963 423
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	641 353		641 353	669 081
Prêts	16 028		16 028	23 439
Autres immobilisations financières	24 046		24 046	21 152
	7 355 920	757 905	6 598 014	6 805 117
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 161		3 161	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 659 648		1 659 648	1 814 246
Avances et acomptes versés sur commandes	12 989		12 989	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	60 902		60 902	21 998
Autres créances	735 622		735 622	1 923 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 817		210 817	132 123
Charges constatées d'avance (3)	57 268		57 268	70 195
	2 740 407		2 740 407	3 962 371
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 096 327	757 905	9 338 422	10 767 489
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			2 996	7 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)			9 737	7 133

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38

Bilan passif

	31/01/2017	31/01/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		664 914
Report à nouveau	-1 306 629	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 100 056	-1 971 543
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	269 850	269 850
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 092 836	-992 779
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		83 559
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		83 559
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 908 186	7 259 247
Emprunts et dettes diverses (3)	403 841	1 310 762
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	5 542	15 924
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 442 659	2 482 282
Dettes fiscales et sociales	570 516	522 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 416	12 101
Autres dettes	98 097	74 317
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	11 431 258	11 676 709
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 338 422	10 767 489
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 107 003	3 477 895
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 318 711	8 182 890
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 429 303	1 890 833
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38

Compte de résultat

	31/01/2017	31/01/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	21 961 006	20 249 180
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	402 293	378 739
Chiffre d'affaires net	22 363 299	20 627 920
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 991	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	121 188	77 373
Autres produits	24 235	27 335
Total des produits d'exploitation (I)	22 514 714	20 733 629
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	18 200 332	16 938 542
Variations de stock	154 598	382 804
Achats de matières premières et autres approvisionnements	57 346	49 572
Variations de stock	-3 161	1 181
Autres achats et charges externes (a)	2 668 913	2 742 944
Impôts, taxes et versements assimilés	248 136	271 445
Salaires et traitements	1 980 189	1 759 230
Charges sociales	488 058	459 170
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		75 034
Autres charges	33 520	46 982
Total des charges d'exploitation (II)	24 015 419	22 921 286
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 500 705	-2 187 657
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	271 876	271 071
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	56 299	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 179
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	328 176	272 250
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	117 322	122 935
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	117 322	122 935
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	210 854	149 315
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-1 289 852	-2 038 342

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64. Cours Carnot
 13300 SALON DE PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

Compte de résultat (suite)

	31/01/2017	31/01/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	74 890	
Sur opérations en capital	97 643	985
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	51 616	
Total des produits exceptionnels (VII)	224 148	985
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	118 358	70 351
Sur opérations en capital	101 699	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		8 525
Total des charges exceptionnelles (VIII)	220 057	78 876
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 091	-77 890
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-185 704	-144 689
Total des produits	23 067 037	21 006 864
Total des charges	24 167 094	22 978 407
BENEFICE OU PERTE	-1 100 056	-1 971 543
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	54 412	58 315
- 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	2 127	1 475
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 064	1 042

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

64, Cours Carnot,
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2017,
dont le total est de 9 338 422 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant une perte de 1 100 056 euros.*

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
64. Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2017 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisés en charge selon leur nature (art. 321-10.1 du PCG).

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

La méthode des composants qui consistent à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent, n'a pas trouvé à s'appliquer.

Règles et méthodes comptables

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot,
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

Stocks

Les marchandises sont évaluées au dernier prix d'acquisition connu, prix 3 fois net majoré des frais sur achats (cotisations et transports).

Les articles en stock sont évalués selon les familles, soit à leur prix d'acquisition, soit par référence à leur prix de vente auquel est appliqué un coefficient réducteur représentant la marge bénéficiaire propre à chaque famille d'articles.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 105 294 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le montant du CICE 2016 dont le remboursement est demandé, en l'absence d'IS est de 102 690 euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment

Règles et méthodes comptables

des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Le CICE de l'exercice écoulé a été affecté au financement des investissements courants de notre société, et au renforcement de son fonds de roulement au travers de la mise en réserve dégagé sur ce crédit.

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Faits caractéristiques de l'exercice :

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

Pour faire face aux difficultés commerciales et financières rencontrées, le conseil de Parrainage étudie un projet de restructuration globale du magasin afin de retrouver un niveau de chiffre d'affaires et de marge brute permettant à la société de dégager les cash-flow nécessaires à son activité et à la couverture de l'endettement du groupe.

Prise de contrôle BELAIR :

La société Belair a pris le contrôle de la société Kerziou en date du 1er décembre 2016.

La société Belair a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er février 2017. Le groupe sera constitué de la société Belair, tête de groupe et de ses filiales Kerziou, Tuilière et Vitrim.

Au regard du déficit d'ensemble reportable du groupe constitué de la société Kerziou, tête de groupe et de ses filiales Vitrim et Tuilière, la société Belair a opté, à compter du 1er février 2017, conformément à l'article 223 I du code général des impôts pour une imputation du déficit d'ensemble du précédent groupe sur une base élargie à savoir sur :

- la société Kerziou.
- la société Tuilière distribution
- la société Vitrim.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	595 172			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 794	2 980	595 172	20 774
Immobilisations incorporelles	612 965	2 980	595 172	20 774
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 821	3 898		121 719
- Installations générales, agencements aménagements divers	823 033	11 750		834 783
- Matériel de transport	98 890		98 890	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 563	2 672		115 235
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		22 433		22 433
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 152 307	40 753	98 890	1 094 170
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 963 423	596 126		5 559 549
- Autres titres immobilisés	669 081	41 915	69 643	641 353
- Prêts et autres immobilisations financières	44 592	8 294	12 811	40 074
Immobilisations financières	5 677 096	646 335	82 454	6 240 976
ACTIF IMMOBILISE	7 442 368	690 068	776 516	7 355 920

Conformément aux nouvelles règles de comptabilisation du mali technique (règlement n°2015-06 homologué par l'arrêté du 4 décembre 2015), le mali de confusion dégagé lors de la dissolution de la SC PLACIMMO, affecté aux parts sociales de la SCI VITRIM pour un montant de 595 172 euros, a été reclassé comptablement au bilan de notre société en titres de participation.

Le test de dépréciation réalisé, à la clôture de l'exercice, nous indique que la valeur actuelle des titres VITRIM est au moins égale à la valeur comptable figurant à l'actif. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation.

Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participations

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VITRIM 13744 VITROLLES	30 642	687 560	99,99	148 201
SAS TUILIERE DISTRIBUTION 13127 VITROLLES CEDEX	45 000	443 926	99,70	220 808
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 288 785	5 288 785			269 639
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot,
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

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	4 809	7 909		12 718
Immobilisations incorporelles	4 809	7 909		12 718
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 519	17 537		92 056
- Installations générales, agencements aménagements divers	451 613	127 749		579 361
- Matériel de transport	50 297	16 537	66 833	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 012	17 757		73 769
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	632 441	179 579	66 833	745 187
ACTIF IMMOBILISE	637 251	187 488	66 833	757 905

Notes sur le bilan

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 893 866 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	16 028	2 996	13 032
Autres	24 046		24 046
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 902	60 902	
Autres	735 622	725 885	9 737
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	57 268	57 268	
Total	893 866	847 051	46 815
Prêts accordés en cours d'exercice	5 400		
Prêts récupérés en cours d'exercice	12 812		

Produits à recevoir

	31/01/2017	31/01/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	169 547	284 641
Disponibilités		
Total	169 547	284 641

Notes sur le bilan

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	269 850			269 850
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	269 850			269 850
Répartition des dotations et reprises :		CABINET M.L.A. COMMISSARIAT COMMISSAIRE AUX COMPTES 64, Cours Carnot 13300 SALON de PROVENCE Tél. 04 90 56 21 38		
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Les amortissements dérogatoires concernent les frais d'acquisition des parts sociales de la SCI VITRIM.

Notes sur le bilan

ProvisionsTableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	83 559		83 559		
Total	83 559		83 559		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			75 034		
Financières			8 525		
Exceptionnelles					

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

Notes sur le bilan

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64. Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 425 715 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	4 430 291	4 430 291		
- à plus de 1 an à l'origine	3 477 894	370 891	1 543 944	1 563 060
Emprunts et dettes financières divers	403 841	403 841		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 442 659	2 442 659		
Dettes fiscales et sociales	570 516	570 516		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 416	2 416		
Autres dettes	98 097	98 097		
Produits constatés d'avance				
Total	11 425 715	8 318 711	1 543 944	1 563 060
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	389 139			

Charges à payer

	31/01/2017	31/01/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 019	5 457
Emprunts et dettes financières divers	14 750	43 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	487 046	639 350
Dettes fiscales et sociales	437 674	433 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 574	29 162
Total	981 064	1 151 000

Notes sur le bilan

Autres informationsComptes de régularisationCharges constatées d'avance

		31/01/2017	31/01/2016
Charges d'exploitation	CABINET M.L.A. COMMISSARIAT COMMISSAIRE AUX COMPTES 64, Cours Carnot 13300 SALON de PROVENCE Tél. 04 90 56 21 38	57 268	70 195
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Total		57 268	70 195

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant facturé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 13 260 euros.

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 64, Cours Carnot
 13300 SALON de PROVENCE
 Tél. 04 90 56 21 38

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SAS KERZIOU est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS KERZIOU. Elle agit en qualité de tête de groupe composé d'elle-même et de ses filiales VITRIM et TUILIERE DISTRIBUTION.

Le produit d'impôt comptabilisé pour un montant de 184 504 euros (hors crédits d'impôts) correspond à l'économie d'impôt afférente au déficit de KERZIOU imputé sur le bénéfice fiscal de ses filiales.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 91 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	73	
Ouvriers		
Total	91	

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	41 739
Engagements de crédit-bail mobilier	35 367
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	77 106
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Suretés réelles :

- Nantissement au 1er rang au profit de la BCME et OSEO, des actions de la société TUILIERE DISTRIBUTION en garantie des emprunts souscrits.

Valeurs d'Actif : 1 350 220 €

Dette restant due : 838 226 €

- Promesse de nantissement du fonds de commerce du Drive déporté créé en 2011

Valeur d'Actif : PM

Dette restant due : 190 000 €

- Hypothèque de 1er rang au profit de BCME et OSEO, en garantie des emprunts souscrits (initialement par PLACIMMO).

Valeur d'Actif : PM (immeuble appartenant à VITRIM)

Dette restant due : 2 449 668 €

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				222 349	222 349
Cumul exercices antérieurs				111 414	111 414
Dotations de l'exercice				54 924	54 924
Amortissements				166 338	166 338
Cumul exercices antérieurs				152 889	152 889
Exercice				50 113	50 113
Redevances payées				203 002	203 002
A un an au plus				17 335	17 335
A plus d'un an et cinq ans au plus				16 680	16 680
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				34 015	34 015
A un an au plus				1 100	1 100
A plus d'un an et cinq ans au plus				253	253
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				1 353	1 353
Montant pris en charge dans l'exercice				54 412	54 412

CABINET M.L.A. COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
64, Cours Carnot
13300 SALON DE PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 41 739 euros

L'engagement retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de clôture.

La méthode de calcul retenue est conforme à la convention de détail de gros à prédominance alimentaire.

Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.

Montant retenu : indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.

Taux d'actualisation : 1,49 %

Evolution des salaires : 1 %

Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.



KERZIOU
Société Par Actions Simplifiée au Capital de 40.000 Euros
Siège social : La Tuilière - Centre Commercial Les Deux Places
13127 VITROLLES
RCS SALON DE PROVENCE 524 176 229



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUILLET 2017

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le déficit de l'exercice, soit la somme de - 1.100.056 euros de la façon suivante :

Déficit :- 1.100.056 euros

Affectation :

- Le solde, au poste « Report à nouveau »

A hauteur de- 1.100.056 euros

Le solde dudit poste serait ainsi porté à un montant négatif de 2.406.685 euros.

Total affecté.....- 1.100.056 euros

Les capitaux propres s'élèvent ainsi à la somme de – 2.092.836 euros pour un capital de 40.000 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que la société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 27 juillet 2017.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal stroke.