

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01684

Numéro SIREN : 528 321 623

Nom ou dénomination : ELJ FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 2232

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

1

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise :S.A.R.L. ELJ DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois *12

Adresse de l'entrepriseQuai de Paludate MIN DE BRIENNE 33076 BORDEAUXDurée de l'exercice précédent *12

Numéro SIRET *52832162300027Néant *

				Exercice N clos le, 31032019			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 597		795
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	773		
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	16 085		16 085
TOTAL (II)		BJ		BK	3 370	16 881	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	968 311		968 311
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	99 995		482 785
		Autres créances (3)	BZ	CA			121 803
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	950 218		950 218
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI			10 501
TOTAL (III)		CJ	CK	99 995		2 533 619	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Écarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	2 653 864	103 364	2 550 499	

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFîP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. ELJ DISTRIBUTION		Néant	☐ *
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....7 500...)			DA	7 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	750
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	515 660
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	49 367
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (II)			DL	573 277
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (III)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	32 500
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	32 500
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 640 819
	Dettes fiscales et sociales			DY	298 465
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	5 438
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	1 944 722	
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 550 499	
RENVOS	(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	1 944 722
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. ELJ DISTRIBUTION						Néant ☐ *			
			Exercice N						
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	18 763 751	FB		FC	18 763 751	
	Production vendue	{ biens * services *	FD	552	FE		FF	552	
			FG	4 398	FH		FI	4 398	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	18 768 701	FK		FL	18 768 701	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	25 965	
	Autres produits (1) (11)						FQ	165	
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	18 794 832	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	15 995 362	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	23 218	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1 347 913	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	85 026	
	Salaires et traitements *						FY	955 858	
	Charges sociales (10)						FZ	313 535	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	388
								GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	13 259
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	7 211	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	18 741 769	
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	53 063		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 446	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
			Total des charges financières (VI)				GU	3 446	
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(3 446)		
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	49 617		

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise										S.A.R.L. ELJ DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
												Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	11 332	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	11 332	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	1 220	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	1 220	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	10 112		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	10 362		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	18 806 164		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	18 756 797		
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	49 367		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HY		
	(3)	Dont { — Crédit-bail mobilier * — Crédit-bail immobilier									IG		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1J		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									1K		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX		
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)									RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1	10 675	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives									A3		
		obligatoires									A4	639	
	(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		
	PENALITES / AMENDES										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	FRANCHISES										420		
	REGULARISATION CHARGES										800		
												11 332	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

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



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} avril 2018 au 31 mars 2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Litige prud'homal toujours en cours pour le magasin anciennement exploité à Angoulême, provision de 32 500€.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2019 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI jusqu'au 31/12/2018.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 28 554 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de formation et de recrutement,
- de prospection de nouveaux marchés.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel du magasin.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrecouvrabilité est avéré : créances validées comme douteuses et de plus de 90 jours.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

La société ELJ bénéficie du transfert des fonds versés auprès d'AXA par le précédent exploitant, la société GENEDIS. Aucun versement, ni aucune indemnisation n'ayant été effectués sur ce compte depuis la mise en location gérance en juillet 2007 le solde au 30/09/2015 est de 30 086€. Le montant non couvert par le contrat fait l'objet d'une mention en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées» (P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/03/2019 est de 1.04 %.

Les engagements sont évalués à 77 614 € pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.


NOTES SUR LE BILAN ACTIF
Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 20 251 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 165			4 165
Immobilisations financières	16 085			16 085
TOTAL	20 251			20 251

Amortissements et dépréciations d'actif = 3 370 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 982	388		3 370
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 982	388		3 370

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.tech.mat.out.industr	3 392	2 597	795	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	773	773	0	3 ans
TOTAL	4 165	3 370	795	

Etat des créances = 731 169 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	16 085		16 085
Actif circulant & charges d'avance	715 084	715 084	
TOTAL	731 169	715 084	16 085



S.A.R.L. ELJ DISTRIBUTION
Comptes Annuels au 31/03/2019

PAGE 17

Dépréciations = 99 995 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	102 025	13 259	15 290		99 995
Comptes financiers					
TOTAL	102 025	13 259	15 290		99 995

Produits à recevoir par postes du bilan = 199 974 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	198 219
Autres créances	1 755
Disponibilités	
TOTAL	199 974

Charges constatées d'avance = 10 501 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.


NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 7 500 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15.00	7 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15.00	7 500

Provisions = 32 500 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	32 500			32 500
TOTAL	32 500			32 500

Provision pour litige Prud'homal, appel en cours.

Etat des dettes = 1 944 722 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 640 819	1 640 819		
Dettes fiscales & sociales	298 465	298 465		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 438	5 438		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 944 722	1 944 722		

Charges à payer par postes du bilan = 557 450 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	300 081
Dettes fiscales & sociales	257 369
Autres dettes	
TOTAL	557 450


NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 18 768 701 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	18 763 751	99 %
Ventes de produits résiduels	552	0. %
Prestations de services	75 801	0. %
Produits des activités annexes	1 700	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-73 103	-0 %
TOTAL	18 768 701	100.00 %



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 199 974 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	13 529
Genedis avd direct(418200)	90 788
Genedis avd ristournes fidelit(418300)	28 556
Genedis avd opus(418400)	25 435
Avd pae(418500)	28 000
Genedis avd incentive livraiso(418600)	11 911
TOTAL	198 219
Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rsi tns debiteur(438710)	1 755
TOTAL	1 755

Charges constatées d'avance = 10 501 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	10 501
TOTAL	10 501

Charges à payer = 557 450 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	141 768
Factures non parvenues aquilon(408110)	158 313
TOTAL	300 081
Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision 13 ° mois(428100)	14 240
Primes vacances(428110)	7 000
Rtt(428150)	3 060
Provisions congés payés(428200)	84 121
Provisions prime activité(428300)	5 600
Prime précarité(428400)	1 173
Prov charges / 13°mois(438100)	9 969
Charges primes vacances(438110)	4 900
Charges rtt(438150)	1 438
Charg. soc./prov cp(438200)	34 356
Charg. soc./prov prime activité(438300)	3 920
Prov charges primes préca(438400)	479
Charges à payer(448600)	41 019
Cet(448610)	31 715
Formation(448630)	2 127
Aide à la construction(448640)	4 861
Taxe enseigne(448655)	6 561
Taxe véhicule de ste(448670)	213
Taxe publicité(448690)	617
TOTAL	257 369

**ENGAGEMENTS HORS BILAN**

L'entreprise a couvert partiellement ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externes.

Le montant non couvert par le contrat est de **47 528 €**.

ELJ DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
Siège social : Quai de Paludate
MIN de Bordeaux Brienne
33800 BORDEAUX
528.321.623 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 SEPTEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 49 366,86 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	49 366,86 euros
En totalité au compte "autres réserves"	49 366,86 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 septembre 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

B92E349AF6B44A2...

SARL ELI DISTRIBUTION

Quai de Paludate
MIN de Brienne
33076 BORDEAUX

-0-0-0-0-0-0-

RCS BORDEAUX 528 321 623

-0-0-0-0-0-0-

Exercice

Du 01/04/2018 au 31/03/2019

ELJ DISTRIBUTION

SARL au capital de 7 500 €

**Siège social : Quai de Paludate - MIN de Brienne
33076 BORDEAUX**

RCS BORDEAUX - 528 321 623

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2019

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL ELJ DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/03/2019, 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 SARL ELJ DISTRIBUTION à la fin de cet exercice.

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 du commissaire 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, sur la période du 1^{er} avril 2018 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.

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.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 Gérant.

Responsabilités du commissaire 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 CASTANET TOLOSAN, le 12 Septembre
2019

Le Commissaire aux comptes
RENOUVIN MARIE CLAIRE





BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/03/2019 (12 mois)			31/03/2018 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	3 391,84	2 596,50	795,34	1 034,34
Autres immobilisations corporelles	773,33	773,33		148,93
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 085,34		16 085,34	16 085,34
ACTIF IMMOBILISE	20 250,51	3 369,83	16 880,68	17 268,61
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	968 311,10		968 311,10	991 529,36
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	582 779,74	99 994,56	482 785,18	838 665,83
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	600,00		600,00	600,00
Organismes sociaux	1 957,72		1 957,72	
Etat, impôts sur les bénéfices	41 214,02		41 214,02	108 388,01
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 034,89		36 034,89	192 971,63
Autres	41 996,72		41 996,72	77 422,84
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	950 217,98		950 217,98	440 521,73
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 501,00		10 501,00	9 863,00
ACTIF CIRCULANT	2 633 613,17	99 994,56	2 533 618,61	2 659 962,40
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 653 863,68	103 364,39	2 550 499,29	2 677 231,01



BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/03/2019 (12 mois)	31/03/2018 (12 mois)
Capital social ou individuel	7 500,00	7 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750,00	750,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	515 660,30	448 276,52
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 366,86	67 383,78
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	573 277,16	523 910,30
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	32 500,00	32 500,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 500,00	32 500,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		89 930,30
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 640 819,08	1 692 770,86
Personnel	116 625,92	116 373,90
Organismes sociaux	89 923,18	110 826,63
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 204,78	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	88 711,03	110 619,02
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 438,14	300,00
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 944 722,13	2 120 820,71
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 550 499,29	2 677 231,01



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/03/2019 (12 mois)	31/03/2018 (12 mois)
Ventes de marchandises	18 763 751,45		18 763 751,45	24 342 658,55
Production vendue biens	551,50		551,50	
Production vendue services	4 398,11		4 398,11	123 330,68
Chiffres d'affaires Nets	18 768 701,06		18 768 701,06	24 465 989,23
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				3 000,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 965,50	134 758,07
Autres produits			165,28	1 208,92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			18 794 831,84	24 604 956,22
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			15 995 361,69	20 564 311,29
Variation de stock (marchandises)			23 218,26	477 574,57
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 347 912,74	1 873 334,56
Impôts, taxes et versements assimilés			85 025,59	111 717,26
Salaires et traitements			955 857,69	1 341 479,65
Charges sociales			313 535,10	420 419,94
Dotations aux amortissements sur immobilisations			387,93	418,44
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 259,30	81 806,78
Dotations aux provisions pour risques et charges				15 500,00
Autres charges			7 211,03	2 742,26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 741 769,33	24 889 304,75
R E S U L T A T E X P L O I T A T I O N			53 062,51	-284 348,53
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				551,96
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				551,96
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 445,98	6 242,73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			3 445,98	6 242,73
R E S U L T A T F I N A N C I E R			-3 445,98	-5 690,77
R E S U L T A T C O U R A N T A V A N T I M P O T			49 616,53	-290 039,30



COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/03/2019 (12 mois)	31/03/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 332,32	366 316,90
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 332,32	366 316,90
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 220,00	7 102,83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 220,00	7 102,83
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	10 112,32	359 214,07
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	10 361,99	1 790,99
TOTAL DES PRODUITS	18 806 164,16	24 971 825,08
TOTAL DES CHARGES	18 756 797,30	24 904 441,30
R E S U L T A T N E T	49 366,86	67 383,78
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} avril 2018 au 31 mars 2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Litige prud'homal toujours en cours pour le magasin anciennement exploité à Angoulême, provision de 32 500€.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2019 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI jusqu'au 31/12/2018.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 28 554 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de formation et de recrutement,
- de prospection de nouveaux marchés.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel du magasin.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrecouvrabilité est avéré : créances validées comme douteuses et de plus de 90 jours.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

La société ELJ bénéficie du transfert des fonds versés auprès d'AXA par le précédent exploitant, la société GENEDIS. Aucun versement, ni aucune indemnisation n'ayant été effectués sur ce compte depuis la mise en location gérance en juillet 2007 le solde au 30/09/2015 est de 30 086€. Le montant non couvert par le contrat fait l'objet d'une mention en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées » (P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/03/2019 est de 1.04 %.

Les engagements sont évalués à 77 614 € pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 20 251 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 165			4 165
Immobilisations financières	16 085			16 085
TOTAL	20 251			20 251

Amortissements et dépréciations d'actif = 3 370 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 982	388		3 370
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 982	388		3 370

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.tech.mat.out.industr	3 392	2 597	795	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	773	773	0	3 ans
TOTAL	4 165	3 370	795	

Etat des créances = 731 169 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	16 085		16 085
Actif circulant & charges d'avance	715 084	715 084	
TOTAL	731 169	715 084	16 085

Handwritten signature



Dépréciations = 99 995 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	102 025	13 259	15 290		99 995
Comptes financiers					
TOTAL	102 025	13 259	15 290		99 995

Produits à recevoir par postes du bilan = 199 974 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	198 219
Autres créances	1 755
Disponibilités	
TOTAL	199 974

Charges constatées d'avance = 10 501 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 7 500 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15.00	7 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15.00	7 500

Provisions = 32 500 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	32 500			32 500
TOTAL	32 500			32 500

Provision pour litige Prud'homal, appel en cours.

Etat des dettes = 1 944 722 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 640 819	1 640 819		
Dettes fiscales & sociales	298 465	298 465		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 438	5 438		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 944 722	1 944 722		

Charges à payer par postes du bilan = 557 450 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	300 081
Dettes fiscales & sociales	257 369
Autres dettes	
TOTAL	557 450



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 18 768 701 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	18 763 751	99 %
Ventes de produits résiduels	552	0. %
Prestations de services	75 801	0. %
Produits des activités annexes	1 700	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-73 103	-0 %
TOTAL	18 768 701	100.00 %

Handwritten signature



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 199 974 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	13 529
Genedis avd direct(418200)	90 788
Genedis avd ristournes fidelit(418300)	28 556
Genedis avd opus(418400)	25 435
Avd pae(418500)	28 000
Genedis avd incentive livraiso(418600)	11 911
TOTAL	198 219
Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rsi tns debiteur(438710)	1 755
TOTAL	1 755

Charges constatées d'avance = 10 501 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	10 501
TOTAL	10 501

Charges à payer = 557 450 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	141 768
Factures non parvenues aquilon(408110)	158 313
TOTAL	300 081
Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision 13 ° mois(428100)	14 240
Primes vacances(428110)	7 000
Rtt(428150)	3 060
Provisions congés payés(428200)	84 121
Provisions prime activité(428300)	5 600
Prime précarité(428400)	1 173
Prov charges / 13°mois(438100)	9 969
Charges primes vacances(438110)	4 900
Charges rtt(438150)	1 438
Charg. soc./prov cp(438200)	34 356
Charg. soc./prov prime activité(438300)	3 920
Prov charges primes préca(438400)	479
Charges à payer(448600)	41 019
Cet(448610)	31 715
Formation(448630)	2 127
Aide à la construction(448640)	4 861
Taxe enseigne(448655)	6 561
Taxe véhicule de ste(448670)	213
Taxe publicité(448690)	617
TOTAL	257 369



ENGAGEMENTS HORS BILAN

L'entreprise a couvert partiellement ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externes.

Le montant non couvert par le contrat est de **47 528 €**.