RCS : LE PUY
Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00134
Numéro SIREN : 531 484 566
Nom ou dénomination : LANGEAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/003211

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DU PUY EN VELAY

Date : 09/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/003211**
n° de gestion : **2011B00134**
n° SIREN : **531 484 566 RCS Le Puy En Velay**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Puy En Velay certifie avoir procédé le 09/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

LANGEAC DISTRIBUTION
Route D'Auvergne CD 585 43300 LANGEAC

date de clôture : 30/04/2020

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : LANGEAC DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ROUTE D'AUVERGNE 43300 LANGEAC — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 53148456600017 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 30042020 Net 3	N-1 30042019 Net 4
	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	46 693	AG 46 693		
	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	1 769 626	AS 1 410 436	359 190	478 734
	Autres immobilisations corporelles	AT	714 940	AU 378 017	336 923	379 761
	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	84 992	CV	84 992	85 152
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	43 672	BI	43 672	43 857
	TOTAL (II)	BJ	2 659 922	BK 1 835 146	824 776	987 504
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	12 054	BM	12 054	9 797
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 425 344	BU	1 425 344	1 455 802
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	84 042	BY 14 279	69 763	123 358
	Autres créances (3)	BZ	215 412	CA	215 412	215 383
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		100 000
	Disponibilités	CF	956 437	CG	956 437	716 587
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	39 879	CI	39 879	33 801
	TOTAL (III)	CJ	2 733 167	CK 14 279	2 718 888	2 654 727
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	5 393 089	1A 1 849 425	3 543 664	3 642 231

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (0) | (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.

Cegid Group

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

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2020

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : LANGEAC DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000)	DA	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	280	20
	Report à nouveau	DH	10	10
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	517 904	439 260
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	573 194	494 290
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		25 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		25 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	815 303	1 005 536
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	203 846	71 185
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 384 832	1 514 866
	Dettes fiscales et sociales	DY	565 342	526 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 146	4 694
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 970 470	3 122 940
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 543 664	3 642 231

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 353 124	2 313 731
(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.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

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

DGFiP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : LANGEAC DISTRIBUTION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	19 966 735	FB		FC	19 966 735	20 030 062
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	215 205	FH		FI	215 205	288 331
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	20 181 940	FK		FL	20 181 940	20 318 393
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	100 674	51 670
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 262	1 993
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	20 284 876	20 372 057
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	14 844 841	15 143 136
	Variation de stock (marchandises)*					FT	30 458	608
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	30 352	30 166
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(2 257)	1 538
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 376 866	2 241 090
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	222 536	216 003
	Salaires et traitements*					FY	1 460 776	1 430 789
	Charges sociales (10)					FZ	397 320	404 052
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	182 595	187 257
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 789	5 602
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 341	12 787
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	19 546 618	19 673 028
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	738 258	699 029
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	8	235
	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	8	235
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 085	10 416
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	8 085	10 416
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(8 077)	(10 181)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	730 180	688 847

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

Cegid Group

DGFiP N° 2053 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : LANGEAC DISTRIBUTION — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	45 162	50 090
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	361	42 625
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	25 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	70 523	92 715
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 314	44 805
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	361	44 225
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		25 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 675	114 029
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	67 849	(21 314)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	109 194	105 451
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	170 931	122 822
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	20 355 407	20 465 006
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	19 837 503	20 025 746
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	517 904	439 260
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		655
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	41 527	101 592
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	100 174	51 670
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(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	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe	2 675	70 523

(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.

Cegid Group

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 543 664.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 20 181 939.84 Euros et dégageant un bénéfice de 517 904.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les titres de la société ont été vendu par La SAS Landis à la SAS Financière Ronze en date du 01/05/2019.

Covid 19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/04/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Ces comptes reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation. L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Depuis mars 2020 nous avons dû adapter notre organisation avec la mise en place de mesures barrières strictes, cependant notre niveau d'activité n'a pas été impactée à ce jour par la pandémie

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la loi de finances pour 1988.

L'option a été formulée auprés de l'administration fiscale le 01/05/2019 pour une période initiale de 5 exercices à compter du 01/05/2019, option renouvelée par tacite reconduction. Les principes retenus sont les suivants :

-la charge d'impot est acquittée par la société mère et financée par les sociétés redevables à hauteur de leurs contributions respectives,

- les économies d'impot réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatés en produits.
La SAS Financière Ronze est la société mère du groupe qui comprend le société Langeac Distribution SAS

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	46 693		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 765 413		4 213
Installations générales agencements aménagements divers	566 155		16 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 784		
TOTAL	2 464 353		20 213
Autres participations	85 152		16
Prêts, autres immobilisations financières	43 857		
TOTAL	129 009		16
TOTAL GENERAL	2 640 055		20 229

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			46 693	46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 769 626	1 769 626
Installations générales agencements aménagements divers			582 155	582 155
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			132 784	132 784
TOTAL			2 484 566	2 484 566
Autres participations		176	84 992	84 992
Prêts, autres immobilisations financières		185	43 672	43 672
TOTAL		361	128 664	128 664
TOTAL GENERAL		361	2 659 922	2 659 922

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 693			46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 286 679	123 758		1 410 436
Installations générales agencements aménagements divers	196 613	52 296		248 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	122 566	6 542		129 109
TOTAL	1 605 858	182 595		1 788 453
TOTAL GENERAL	1 652 551	182 595		1 835 146

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	123 758				
Instal.générales agenc.aménag.divers	52 296				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 542				
TOTAL	182 595				
TOTAL GENERAL	182 595				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	25 000		25 000		
TOTAL	25 000		25 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 990	1 789	500		14 279
TOTAL	12 990	1 789	500		14 279
TOTAL GENERAL	37 990	1 789	25 500		14 279
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 789	500		
exceptionnelles			25 000		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	43 672	0-	43 672
Clients douteux ou litigieux	15 272	15 272	
Autres créances clients	68 770	68 770	
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 085	50 085	
Divers état et autres collectivités publiques	6 164	6 164	
Débiteurs divers	159 112	159 112	
Charges constatées d'avance	39 879	39 879	
TOTAL	383 004	339 332	43 672

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 094	6 094		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	809 209	191 863	551 471	65 875
Emprunts et dettes financières divers	33 175	33 175		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 384 832	1 384 832		
Personnel et comptes rattachés	324 591	324 591		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 482	118 482		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 348	7 348		
Autres impôts taxes et assimilés	114 921	114 921		
Groupe et associés	170 671	170 671		
Autres dettes	1 146	1 146		
TOTAL	2 970 470	2 353 124	551 471	65 875
Emprunts remboursés en cours d'exercice	190 220			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1. 0000	50 000			50 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût du dernier produit entré en stock. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les marchandises en stock provenant des achats effectués auprès de Système U Est ont été majorés du montant des cotisations variables mises en application à compter du 1 er janvier 2008.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 015
Autres créances	18 475
Total	38 490

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 837
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 412
Dettes fiscales et sociales	512 134
Total	729 383

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 879
Total	39 879

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	842 384
- Nantissement fonds de commerce 842 384	
Total	842 384

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites (PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	9 855
54 à 58 ans	1 à 5 ans	39 865
50 à 54 ans	6 à 10 ans	25 815
40 à 49 ans	11 à 20 ans	32 114
30 à 39 ans	21 à 30 ans	22 713
moins de 30 ans	plus de 30 ans	3 181
Engagement total		133 543

implid

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 2 %
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation : 2%

LANGEAC DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 50 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : LANGEAC (43300), ROUTE D'AUVERGNE

CD 585

531 484 566 RCS LE PUY EN VELAY

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 28 SEPTEMBRE 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 517 904,01 €, pour son montant total, aux actions, à titre de dividende, soit, par action, une somme de 10,36 € (valeur arrondie)

Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé qu'en l'absence d'associé personne physique, l'abattement de 40 % édicté par l'article 158 du même code ne trouvera pas à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
30 avril 2019	8,780000 €	40 %	8,780000 €
30 avril 2018	8,370000 €	40 %	8,370000 €
30 avril 2017	5,787245 €	40 %	5,787245 €

Pour extrait certifié conforme

Signature :

La Présidente
Pour FINANCIERE RONZE
Jonathan RONZE

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective (https://alcyaconseil.connective.eu/), au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

AUDITEURS MICHEL & ASSOCIES

FRANCIS LEFEBVRE

Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

AUDITEURS LEGAUX

Francis LEFEBVRE & Grégory PASTOR

Gérants

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS LANGEAC DISTRIBUTION

Exercice clos le 30 avril 2020

14 avenue Pierre et Marie Curie 43770 CHADRAC
Tél. 04 71 02 90 04 - flefebvre@cabinet-michel.fr
SIRET 503 802 290 RCS LE PUY EN VELAY
SARL au capital de 10 660 €

LANGEAC DISTRIBUTION
SASU au capital de 50.000 €
ROUTE D'AUVERGNE, CD 585
43300 LANGEAC
531 484 566 RCS LE PUY EN VELAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 avril 2020

A l'associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LANGEAC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mai 2019 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et de marchandises. Nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié, par sondages, sa correcte application ;
- Nous avons contrôlé l'exhaustivité du chiffre d'affaires comptabilisé par rapprochement avec les états issus de la centralisation des caisses ;
- Nous nous sommes assurés de la réconciliation du compte fournisseur de la centrale d'achats avec le relevé reçu de la comptabilité de celle-ci.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 Chadrac, le 14 septembre 2020

Pour le commissaire aux comptes,
AUDITEURS MICHEL & ASSOCIES



Francis LEFEBVRE
Gérant

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/04/2020 12			Exercice N-1 30/04/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	46 693	46 693		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	1 769 626	1 410 436	359 190	478 734
	Autres immobilisations corporelles	714 940	378 017	336 923	379 761
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	84 992		84 992	85 152
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	43 672		43 672	43 857
	TOTAL II	2 659 922	1 835 146	824 776	987 504
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 054		12 054	9 797
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 425 344		1 425 344	1 455 802
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES (3)				
	Clients et Comptes rattachés	84 042	14 279	69 763	123 358
	Autres créances	215 412		215 412	215 383
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				100 000
	Disponibilités	956 437		956 437	716 587
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	39 879		39 879	33 801
	TOTAL III	2 733 167	14 279	2 718 888	2 654 727
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 393 089	1 849 425	3 543 664	3 642 231

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES * Société de Commissariat aux Comptes * Compagnie Régionale de RIOM

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2020 12	Exercice N-1 30/04/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000)	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	280	20
	Report à nouveau	10	10
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	517 904	439 260
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL I	573 194	494 290
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		25 000
	Provisions pour charges		
	TOTAL III		25 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	813 046	1 004 086
	Concours bancaires courants	2 256	1 450
	Emprunts et dettes financières diverses	203 846	71 185
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 384 832	1 514 866
	Dettes fiscales et sociales	565 342	526 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 146	4 694
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	TOTAL IV	2 970 470	3 122 940
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 543 664	3 642 231
	(1) Dont à moins d'un an	2 353 124	2 313 731

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES * Société de Commissariat aux Comptes * Compagnie Régionale de RIOM

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2020 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	30/04/2019 12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	19 966 735		19 966 735	20 030 062
Production vendue de Biens				
Production vendue de Services	215 205		215 205	288 331
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	20 181 940		20 181 940	20 318 393
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 674	51 670
Autres produits			2 262	1 993
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			20 284 876	20 372 057
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			14 844 841	15 143 136
Variation de stock (marchandises)			30 458	608
Achats de matières premières et autres approvisionnements			30 352	30 166
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 257-	1 538
Autres achats et charges externes *			2 376 866	2 241 090
Impôts, taxes et versements assimilés			222 536	216 003
Salaires et traitements			1 460 776	1 430 789
Charges sociales			397 320	404 052
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			182 595	187 257
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 789	5 602
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 341	12 787
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			19 546 618	19 673 028
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			738 258	699 029
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES * Société de Commissariat aux Comptes * Compagnie Régionale de RIOM

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2020 12	Exercice N-1 30/04/2019 12
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8	235
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	8	235
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 085	10 416
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	8 085	10 416
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	8 077-	10 181-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	730 180	688 847
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 162	50 090
Produits exceptionnels sur opérations en capital	361	42 625
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	25 000	
TOTAL VII	70 523	92 715
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 314	44 805
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	361	44 225
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		25 000
TOTAL VIII	2 675	114 029
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	67 849	21 314-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	109 194	105 451
Impôts sur les bénéfices (X)	170 931	122 822
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	20 355 407	20 465 006
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 837 503	20 025 746
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	517 904	439 260

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 543 664.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 20 181 939.84 Euros et dégageant un bénéfice de 517 904.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les titres de la société ont été vendu par La SAS Landis à la SAS Financière Ronze en date du 01/05/2019.

Covid 19

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/04/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Ces comptes reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation. L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Depuis mars 2020 nous avons dû adapter notre organisation avec la mise en place de mesures barrières strictes, cependant notre niveau d'activité n'a pas été impactée à ce jour par la pandémie

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la loi de finances pour 1988.

L'option a été formulée auprés de l'administration fiscale le 01/05/2019 pour une période initiale de 5 exercices à compter du 01/05/2019, option renouvelée par tacite reconduction. Les principes retenus sont les suivants :

-la charge d'impot est acquittée par la société mère et financée par les sociétés redevables à hauteur de leurs contributions respectives,

- les économies d'impot réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatés en produits.
La SAS Financière Ronze est la société mère du groupe qui comprend le société Langeac Distribution SAS

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	46 693		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 765 413		4 213
Installations générales agencements aménagements divers	566 155		16 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 784		
TOTAL	2 464 353		20 213
Autres participations	85 152		16
Prêts, autres immobilisations financières	43 857		
TOTAL	129 009		16
TOTAL GENERAL	2 640 055		20 229

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			46 693	46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 769 626	1 769 626
Installations générales agencements aménagements divers			582 155	582 155
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			132 784	132 784
TOTAL			2 484 566	2 484 566
Autres participations		176	84 992	84 992
Prêts, autres immobilisations financières		185	43 672	43 672
TOTAL		361	128 664	128 664
TOTAL GENERAL		361	2 659 922	2 659 922

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 693			46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 286 679	123 758		1 410 436
Installations générales agencements aménagements divers	196 613	52 296		248 908
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	122 566	6 542		129 109
TOTAL	1 605 858	182 595		1 788 453
TOTAL GENERAL	1 652 551	182 595		1 835 146

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	123 758				
Instal.générales agenc.aménag.divers	52 296				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 542				
TOTAL	182 595				
TOTAL GENERAL	182 595				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	25 000		25 000		
TOTAL	25 000		25 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	12 990	1 789	500		14 279
TOTAL	12 990	1 789	500		14 279
TOTAL GENERAL	37 990	1 789	25 500		14 279
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 789	500		
exceptionnelles			25 000		

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES * Compagnie Régionale de RIOM * Société de Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	43 672	0-	43 672
Clients douteux ou litigieux	15 272	15 272	
Autres créances clients	68 770	68 770	
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 085	50 085	
Divers état et autres collectivités publiques	6 164	6 164	
Débiteurs divers	159 112	159 112	
Charges constatées d'avance	39 879	39 879	
TOTAL	383 004	339 332	43 672

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 094	6 094		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	809 209	191 863	551 471	65 875
Emprunts et dettes financières divers	33 175	33 175		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 384 832	1 384 832		
Personnel et comptes rattachés	324 591	324 591		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 482	118 482		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 348	7 348		
Autres impôts taxes et assimilés	114 921	114 921		
Groupe et associés	170 671	170 671		
Autres dettes	1 146	1 146		
TOTAL	2 970 470	2 353 124	551 471	65 875
Emprunts remboursés en cours d'exercice	190 220			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1. 0000	50 000			50 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Evaluation des amortissements

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût du dernier produit entré en stock. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les marchandises en stock provenant des achats effectués auprès de Système U Est ont été majorés du montant des cotisations variables mises en application à compter du 1 er janvier 2008.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 015
Autres créances	18 475
Total	38 490

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 837
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 412
Dettes fiscales et sociales	512 134
Total	729 383

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 879
Total	39 879

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen
(PCG Art. 831-3)

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées
(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles
(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers : - Nantissement fonds de commerce 842 384	842 384
Total	842 384

Engagements financiers
(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites (PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	9 855
54 à 58 ans	1 à 5 ans	39 865
50 à 54 ans	6 à 10 ans	25 815
40 à 49 ans	11 à 20 ans	32 114
30 à 39 ans	21 à 30 ans	22 713
moins de 30 ans	plus de 30 ans	3 181
Engagement total		133 543

implid

ANNEXE

Exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020

AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale de RIOM

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 2 %
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation : 2%

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/04/2016	30/04/2017	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nbre des actions ordinaires existantes	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	18 735 521	18 928 519	19 647 315	20 318 393	20 181 940
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	519 230	590 929	848 982	885 392	956 913
Impôts sur les bénéfices	133 239	67 328	134 203	122 822	170 931
Participation des salariés au titre de l'exercice	81 217	45 972	87 459	105 451	109 194
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	380 689	289 362	418 423	439 260	517 904
Résultat distribué	375 640	380 689	289 362	418 423	439 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	6.10	9.55	12.55	13.14	13.54
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7.61	5.79	8.37	8.79	10.36
Dividende distribué à chaque action	7.51	7.61	5.79	8.37	8.78
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	65	68	53	53	60
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 337 766	1 363 540	1 394 699	1 430 789	1 460 776
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	480 980	464 208	491 304	460 183	397 320

implid Yssingeaux

Compagnie Régionale de RIOM * AUDITEURS MICHEL ET ASSOCIES * Société de Commissariat aux Comptes