

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00012

Numéro SIREN : 781 622 378

Nom ou dénomination : SUPERMARCHES CHARENTAIS

Ce dépôt a été enregistré le 29/01/2019 sous le numéro de dépôt 503

SUPERMARCHES CHARENTAIS
Société par actions simplifiée
au capital de 77 440 euros
Siège social : AVENUE DU FIEF ROSE
17140 LAGORD
781 622 378 RCS La Rochelle



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 SEPTEMBRE 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 2 459 189 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 2.221,136.41 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 221.136,41 euros

Dividendes

A titre de dividende 2.000.000,00 euros

Total 2.459.189,41 euros 2.459.189,41 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 4,13 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 01 octobre 2018.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Il est rappelé que ce dividende est soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire de 21%, institué par l'article 117 Quater modifié du CGI, applicable aux dividendes perçus à compter du 1^{er} janvier 2013. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 15,5%.

Il en résulte une retenue totale de 36,5 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 63,5 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

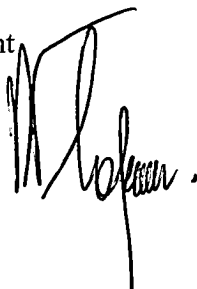
L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 mars 2017	2 000 000,00	0,00	0,00
31 mars 2016	2 000 000,00	0,00	0,00
31 mars 2015	2 000 000,00	0,00	0,00

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

Pour copie certifiée conforme

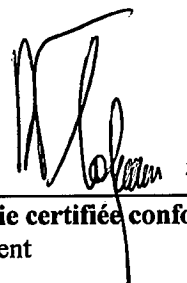
Le Président



SUPERMARCHES CHARENTAIS
Société par actions simplifiée
au capital de 77 440 euros
Siège social : AVENUE DU FIEF ROSE
17140 LAGORD
781 622 378 RCS La Rochelle

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 31 mars 2018



Pour copie certifiée conforme
Le Président

BILAN ACTIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ACTIF	Valeurs au 31/03/18			Valeur au 31/03/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	111 627	111 566	61	127
Fonds commercial (1)	335 115		335 115	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 004 640	994 731	9 909	9 909
Constructions	10 251 726	6 979 963	3 271 764	3 724 218
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 054 423	3 276 016	778 407	527 882
Autres immobilisations corporelles	5 337 428	3 150 118	2 187 310	843 336
Immobilisations corporelles en cours				17 903
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 953 188	6 866	1 946 322	2 013 489
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	777 329		777 329	764 579
TOTAL (I)	23 825 476	14 519 260	9 306 216	7 901 443
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 583		6 583	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 419 772	422 186	6 997 586	6 637 575
Avances et acomptes versés sur commandes				5 868
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	491 932	13 335	478 597	269 539
Autres créances (3)	3 260 916		3 260 916	2 653 852
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	500 000		500 000	904 121
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 640 409		1 640 409	2 713 744
Charges constatées d'avance (3)	113 389		113 389	102 456
TOTAL (II)	13 433 002	435 521	12 997 480	13 287 155
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	37 258 478	14 954 781	22 303 696	21 188 598

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

PASSIF	Valeur au 31/03/18	Valeur au 31/03/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé :	77 440	77 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	7 744	7 744
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 303 364	3 844 175
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 221 136	2 459 189
SITUATION NETTE	6 609 684	6 388 548
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 609 684	6 388 548
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	337 545	100 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	337 545	100 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 827 780	2 861 765
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 148 915	1 560 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	248 860	242 546
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 590 403	5 098 306
Dettes fiscales et sociales	4 453 580	4 900 670
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	82 699	31 577
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 230	4 230
TOTAL (III)	15 356 467	14 700 050
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	22 303 696	21 188 598
(1) Dont à plus d'un an	1 805 229	2 497 729
(1) Dont à moins d'un an	13 302 378	12 202 321
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	19 327	1 069
(3) Dont emprunts participatifs		

SUPERMARCHES CHARENTAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	Du 01/04/16 Au 31/03/17
Produits d'exploitation (I)		
Ventes de marchandises	101 598 666	99 618 980
<i>dont à l'exportation :</i>		
Production vendue (biens et services)	1 676 812	1 368 588
<i>dont à l'exportation :</i>		
Montant net du chiffre d'affaires	103 275 477	100 987 568
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 674	3 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	851 320	724 769
Autres produits	73 709	108 607
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	104 202 181	101 823 944
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	76 103 846	74 983 936
Variation de stocks	20 471	-522 508
Achats de matières premières et autres approvisionnements	445 724	311 030
Variation de stocks	-1 006	
Autres achats et charges externes	10 082 474	8 828 894
Impôts, taxes et versements assimilés	1 443 749	1 316 768
Salaires et traitements	8 057 640	7 801 983
Charges sociales	2 892 100	2 787 587
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 134 683	980 133
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	435 521	501 619
Dotations aux provisions	237 545	
Autres charges	11 509	8 201
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	100 864 255	96 997 643
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 337 926	4 826 301
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice ou perte transférée (III)	6 282	3 757
Perte ou bénéfice transféré (IV)	228	35
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		93 516

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	Du 01/04/16 Au 31/03/17
Produits financiers		
De participation (3)	136	92
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 315	28 567
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement	82	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	15 533	28 659
Charges financières		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	115 104	122 104
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	115 104	122 104
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-99 571	-93 445
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 244 410	4 736 577
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 590	34 583
Sur opérations en capital	274 499	3 882
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	289 088	38 465
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	143	94 728
Sur opérations en capital	44 011	3 330
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 532	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	45 687	98 058
RESULTAT EXCEPTIONNEL	243 402	-59 592
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 134 668	1 651 737
Impôt sur les bénéfices (X)	132 007	566 059
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	104 513 085	101 894 826
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	102 291 948	99 435 637
Bénéfice ou Perte	2 221 136	2 459 189

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 22 303 696,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 221 136,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Au 31/03/2018, provision litige Galec de 237 545 euros suite assignation en date du 28/02/2018. La constatation de la provision imposé par le PCG est fiscalement déductible, car le fait générateur fiscal, l'initiation de la procédure judiciaire, est acté à la clôture de l'exercice.
- Suite à la fusion entre la Sci Issylec et le Galec, la plus value sur les échanges de titres, se montant à 234 902 euros, est non imposable fiscalement selon l'article 38-7 bis du CGI, puisque ne sur sis d'imposition.
- Suite à la transmission universelle de la sté Uhps en date du 01/04/2017, cette dernière fait partie intégrante de la sté Supermarché Charentais et est sortie du périmètre d'intégration. Un mali technique a été constaté après dissolution de la transmission de patrimoine pour 335 115 euros et comptabilisé à l'actif du bilan en fonds commercial. De plus suite à la demande d'agrément positive, le déficit généré par la sté Uhps avant son entrée dans le périmètre d'intégration, a été déduit fiscalement à hauteur de 117 786 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Changements de méthodes :

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture :

Néant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Intégration fiscale :

La société est incluse dans le périmètre d'application du régime des groupes de société prévu aux articles 223 A et suivant du CGI pour lequel la société tête de groupe, la "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" a opté à effet du 1er octobre 2009.

Aux termes de la convention d'intégration en vigueur dans le groupe, chaque société supporte la charge d'impôt sur les sociétés et d'imposition forfaitaire annuelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la société "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" et sont considérées comme un gain immédiat.

Les économies réalisées par le groupe non liées aux déficits (correctifs, avoirs fiscaux et crédit d'impôt des déficitaires) sont également conservées par la société "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" et sont constatées en produits ou en charges.

Toutefois, dans l'hypothèse où, les sociétés du groupe redeviendront bénéficiaires, la société "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" supportera la charge d'impôt.

La composition du groupe fiscal au 31/03/2018 est la suivante :

- SAS HOLDING DU FIEF ROSE Mère
- SAS SUPERMARCHES CHARENTAIS Filiale détenue à 99,99 % par la mère
- SARL RESTOFIEF, détenue à 100% par la SAS SUPERMARCHES CHARENTAIS
- SCI BLUFLO, détenue à 99.90 % par la mère

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 25 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels informatiques	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks ont été valorisés au 31 mars 2018 selon la méthode des prix d'achats "trois fois nets".

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque le taux de rotation des produits est lent; supérieur à 6 mois : dépréciation de 50 % ; supérieur à 12 mois : dépréciation de 100 %.

Créances

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

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2018, le CICE s'élève à 491 268 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	104 872	341 869
CORPORELLES	Terrains		1 004 640		
	Constructions	Sur sol propre	640 033		
		Sur sol d'autrui	4 972 283		
		Instal.géné., agencets & aménagts const.	4 432 650		206 761
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		3 578 666		586 029
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencets & aménagts divers	2 578 188		1 493 476
		Matériel de transport	34 000		
		Matériel de bureau & info., mobilier	1 094 530		222 311
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		17 903		1 493 476
Avances et acomptes					
		TOTAL III	18 352 892		4 002 053
FINANCIERES	Participations évaluées par misc en équivalence				
	Autres participations		2 020 355		242 833
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		764 579		12 750
		TOTAL IV	2 784 933		255 583
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			21 242 698		4 599 506

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				446 742	
CORPORELLES	Terrains					1 004 640	
	Constructions	Sur sol propre				640 033	
		Sur sol d'autrui				4 972 283	
		Ins. gal. agen. amé. cons				4 639 411	
	Inst.tech., mat.	outillage indus.			110 272	4 054 424	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			85 076	3 986 588	
		Matériel de transport				34 000	
		Mat.bureau, info., mob.				1 316 841	
		Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours				1 511 379		
Avances et acomptes							
		TOTAL III			1 706 727	20 648 219	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations				310 000	1 953 188	
	Autres titres immobilisés					777 329	
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV			310 000	2 730 516	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					2 016 727	23 825 477	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		104 745	6 821		111 566
Terrains		994 731			994 731
Constructions	Sur sol propre	640 033			640 033
	Sur sol d'autrui	4 337 843	124 498		4 462 341
	Inst. générales agen. aménag. cons.	1 342 872	534 718		1 877 590
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 050 785	333 971	108 739	3 276 016
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 979 988	224 234	85 076	2 119 145
	Matériel de transport	34 000			34 000
	Mat. bureau et informatique, mob.	849 393	147 579		996 973
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		13 229 644	1 364 999	193 815	14 400 828
TOTAL GENERAL		13 334 390	1 371 820	193 815	14 512 394

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
TOTAL										
Immob. incorporelles										
TOTAL										
Constr. Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
	Emballages récup. divers									
	TOTAL									
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En accord avec le règlement CRC n° 2000 - 06 sur les passifs, toute obligation de la SAS SUPERMARCHES CHARENTAIS à l'égard des tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	100 000	237 545		337 545
TOTAL II		100 000	237 545		337 545
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation	6 866		6 866
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	490 273	422 186	490 273	422 186
	Sur comptes clients	11 346	13 335	11 346	13 335
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		508 485	435 521	501 619	442 387
TOTAL GENERAL (I + II + III)		608 485	673 066	501 619	779 932
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation	673 066	501 619	
		- financières			
		- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

SUPERMARCHES CHARENTAIS

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+/- 50% du capital détenu par la société)										
AUNIS VOYAGES - -	25 000	396 857	100,00	100 000	100 000			1 222 558	84 935	
RESTOFIEP - -	10 000	68 355	100,00	10 000	10 000			361 134	30 881	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société asseinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

SUPERMARCHES CHARENTAIS
ACTIF CIRCULANT

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		777 329		777 329
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		16 718	16 718	
	Autres créances clients		475 214	475 214	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		6 340	6 340	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	65 576	65 576	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		1 085 441	1 085 441	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		2 103 560	2 103 560	
Charges constatées d'avance		113 389	113 389		
TOTAUX			4 643 567	3 866 238	777 329
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

SUPERMARCHES CHARENTAIS
ENTREPRISES LIÉES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS HOLDING DU FIEF ROSE
Avenue du Fief Rose
17140 LAGORD

SUPERMARCHES CHARENTAIS
ENTREPRISES LIÉES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	110 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	689 190	
Total des immobilisations	799 190	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	90 435	
Autres créances	997 197	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 087 632	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	47 673	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 898	
Total des dettes	109 571	
Chiffre d'affaires	115 714	
Produits		
Autres produits financiers	242	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	113 389
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	113 389

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	378 990
Autres créances	1 602 733
Disponibilités	583
TOTAL	1 982 307

SUPERMARCHES CHARENTAIS
CAPITAUX PROPRES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	484 000,00	0,1600
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	484 000,00	0,1600

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>	
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	2 459 189
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	
TOTAL I	2 459 189
Affectations aux réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau - Réserve légale - Réserve spéciale des plus-values à long terme - Autres réserves - Réserve spéciale avant incorporation au capital	459 189
	2 000 000
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	
TOTAL II	2 459 189

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	77 440			77 440
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	7 744			7 744
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 844 175	459 189		4 303 364
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 459 189	2 221 136	2 459 189	2 221 136
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 388 548	2 680 325	2 459 189	6 609 684

SUPERMARCHES CHARENTAIS
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE
FUTURE D'IMPÔTS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	796 002			856 465		60 463
- participation des salariés	429 132			296 675	132 457	
- contribution sociale de solidarité	754 342			855 937		101 595
- autres	43 409			44 438		1 029
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	2 022 885			2 053 515	132 457	163 087
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER (1)						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	54 865	54 865		
	à plus d' 1 an à l'origine	3 772 915	1 967 687	1 654 405	150 823
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		1 148 915	1 148 915		
Fournisseurs & comptes rattachés		5 590 403	5 590 403		
Personnel & comptes rattachés		1 865 323	1 865 323		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 880 687	1 880 687		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	315 050	315 050		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	392 522	392 522		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 793	1 793		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		80 905	80 905		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 230	4 230		
TOTAUX		15 107 607	13 302 378	1 654 405	150 823
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 759 715			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	845 134			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 230
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 230

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 192
Emprunts et dettes financières divers	41 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 607
Dettes fiscales et sociales	3 287 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 617 853

ENGAGEMENTS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation à la date du 31/03/2018. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ acquis par les salariés s'élève à 670 924 euros.

Le montant de l'engagement n'a pas fait l'objet de comptabilisation au passif du bilan.

Méthode d'évaluation : rétrospective prorata temporis en tenant compte des paramètres de calculs suivants :

- départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein
- taux d'augmentation des rémunération pris en compte de 2 %
- taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds de 2 %
- taux de turn over pris en compte de : 0.5 % pour les cadres, 0.5 % pour les Etams et 5 % pour les employés.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	100 000					100 000
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE AU PROFIT BANQUE CREDIT AGRICOLE ET CREDIT MUTUEL EN GARANTIE DES 8 EMPRUNTS	3 753 589					3 753 589
TOTAL (1)	3 853 589					3 853 589
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	3 853 589					3 853 589

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 753 589	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 753 589	

LES EFFECTIFS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

LES EFFECTIFS

	31/03/2018	31/03/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	27,00	28,00
Agents de maîtrise	9,00	9,00
Employés et techniciens	266,00	267,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	40,00	28,00
Ouvriers		

SAS SUPERMARCHES CHARENTAIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 77.440 Euros

Avenue du Fief Rose

17180 LAGORD

R.C.S. La Rochelle : B 781 622 378

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

Exercice clos au 31 Mars 2018

3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

S.A.S. SUPERMARCHES CHARENTAIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2018

Aux Associés de la société SUPERMARCHES CHARENTAIS,

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 SUPERMARCHES CHARENTAIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2017 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe concernant le contrôle fiscal en cours.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés 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 :

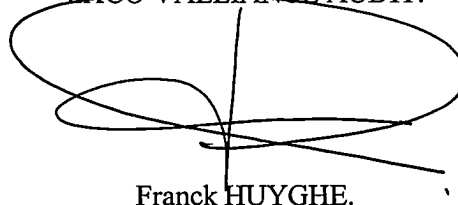
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures

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 Périgny, le 12 septembre 2018.

Le Commissaire aux Comptes,
~~EXCO VALLIANCE AUDIT.~~



Franck HUYGHE.

BILAN ACTIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ACTIF	Valeurs au 31/03/18			Valeur au 31/03/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	111 627	111 566	61	127
Fonds commercial (1)	335 115		335 115	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 004 640	994 731	9 909	9 909
Constructions	10 251 726	6 979 963	3 271 764	3 724 218
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 054 423	3 276 016	778 407	527 882
Autres immobilisations corporelles	5 337 428	3 150 118	2 187 310	843 336
Immobilisations corporelles en cours				17 903
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 953 188	6 866	1 946 322	2 013 489
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	777 329		777 329	764 579
TOTAL (I)	23 825 476	14 519 260	9 306 216	7 901 443
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 583	-	6 583	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 419 772	422 186	6 997 586	6 637 575
Avances et acomptes versés sur commandes				5 868
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	491 932	13 335	478 597	269 539
Autres créances (3)	3 260 916		3 260 916	2 653 852
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	500 000		500 000	904 121
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 640 409		1 640 409	2 713 744
Charges constatées d'avance (3)	113 389		113 389	102 456
TOTAL (II)	13 433 002	435 521	12 997 480	13 287 155
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	37 258 478	14 954 781	22 303 696	21 188 598

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Vallance Audit

BILAN PASSIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

PASSIF	Valeur au 31/03/18	Valeur au 31/03/17
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé :	77 440	77 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	7 744	7 744
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 303 364	3 844 175
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 221 136	2 459 189
SITUATION NETTE	6 609 684	6 388 548
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	6 609 684	6 388 548
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	337 545	100 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	337 545	100 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 827 780	2 861 765
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 148 915	1 560 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	248 860	242 546
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 590 403	5 098 306
Dettes fiscales et sociales	4 453 580	4 900 670
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	82 699	31 577
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 230	4 230
TOTAL (III)	15 356 467	14 700 050
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	22 303 696	21 188 598
(1) Dont à plus d'un an	2 845 926	2 497 729
(1) Dont à moins d'un an	12 261 681	12 202 321
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	19 327	1 069
(3) Dont emprunts participatifs		

SUPERMARCHES CHARENTAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	Du 01/04/16 Au 31/03/17
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	101 598 666	99 618 980
<i>dont à l'exportation :</i>		
Production vendue (biens et services)	1 676 812	1 368 588
<i>dont à l'exportation :</i>		
Montant net du chiffre d'affaires	103 275 477	100 987 568
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 674	3 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	851 320	724 769
Autres produits	73 709	108 607
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	104 202 181	101 823 944
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	76 103 846	74 983 936
Variation de stocks	20 471	-522 508
Achats de matières premières et autres approvisionnements	445 724	311 030
Variation de stocks	-1 006	
Autres achats et charges externes	10 082 474	8 828 894
Impôts, taxes et versements assimilés	1 443 749	1 316 768
Salaires et traitements	8 057 640	7 801 983
Charges sociales	2 892 100	2 787 587
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 134 683	980 133
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	435 521	501 619
Dotations aux provisions	237 545	
Autres charges	11 509	8 201
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	100 864 255	96 997 643
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 337 926	4 826 301
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice ou perte transférée (III)	6 282	3 757
Perte ou bénéfice transféré (IV)	228	35
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		93 516

 **Exco**
Vattiance Audit

SUPERMARCHES CHARENTAIS
COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Du 01/04/17 Au 31/03/18	Du 01/04/16 Au 31/03/17
Produits financiers		
De participation (3)	136	92
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 315	28 567
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement	82	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	15 533	28 659
Charges financières		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	115 104	122 104
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	115 104	122 104
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-99 571	-93 445
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 244 410	4 736 577
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 590	34 583
Sur opérations en capital	274 499	3 882
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	289 088	38 465
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	143	94 728
Sur opérations en capital	44 011	3 330
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	1 532	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	45 687	98 058
RESULTAT EXCEPTIONNEL	243 402	-59 592
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 134 668	1 651 737
Impôt sur les bénéfices (X)	132 007	566 059
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	104 513 085	101 894 826
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	102 291 948	99 435 637
Bénéfice ou Perte	2 221 136	2 459 189

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 22 303 696,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 221 136,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

- Au 31/03/2018, provision litige Galec de 237 545 euros suite assignation en date du 28/02/2018. La constatation de la provision imposé par le PCG est fiscalement déductible, car le fait générateur fiscal, l'initiation de la procédure judiciaire, est acté à la clôture de l'exercice.
- Suite à la fusion entre la Sci Issylec et le Galec, la plus value sur les échanges de titres, se montant à 234 902 euros, est non imposable fiscalement selon l'article 38-7 bis du CGI, puisque en sursis d'imposition.
- Suite à la transmission universelle de la sté Uhps en date du 01/04/2017, cette dernière fait partie intégrante de la sté Supermarché Charentais et est sortie du périmètre d'intégration. Un mali technique a été constaté après dissolution de la transmission de patrimoine pour 335 115 euros et comptabilisé à l'actif du bilan en fonds commercial. De plus suite à la demande d'agrément positive, le déficit généré par la sté Uhps avant son entrée dans le périmètre d'intégration, a été déduit fiscalement à hauteur de 117 786 euros.
- Contrôle fiscal en cours portant sur la période du 01/04/2013 au 31/03/2017.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Changements de méthodes :

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Néant.

Intégration fiscale :

La société est incluse dans le périmètre d'application du régime des groupes de société prévu aux articles 223 A et suivant du CGI pour lequel la société tête de groupe, la "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" a opté à effet du 1er octobre 2009.

Aux termes de la convention d'intégration en vigueur dans le groupe, chaque société supporte la charge d'impôt sur les sociétés et d'imposition forfaitaire annuelle calculée sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la société "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" et sont considérées comme un gain immédiat.

Les économies réalisées par le groupe non liées aux déficits (corectifs, avoirs fiscaux et crédit d'impôt des déficitaires) sont également conservées par la société "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" et sont constatées en produits ou en charges.

Toutefois, dans l'hypothèse où, les sociétés du groupe redeviendront bénéficiaires, la société "SAS HOLDING DU FIEF ROSE" supportera la charge d'impôt.

La composition du groupe fiscal au 31/03/2018 est la suivante :

- SAS HOLDING DU FIEF ROSE Mère
- SAS SUPERMARCHES CHARENTAIS Filiale détenue à 99,99 % par la mère
- SARL RESTOFIEF, détenue à 100% par la SAS SUPERMARCHES CHARENTAIS
- SCI BLUFLO, détenue à 99.90 % par la mère

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 25 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels informatiques	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks ont été valorisés au 31 mars 2018 selon la méthode des prix d'achats "trois fois nets".

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque le taux de rotation des produits est lent; supérieur à 6 mois : dépréciation de 50 % ; supérieur à 12 mois : dépréciation de 100 %.

Créances

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

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2018, le CICE s'élève à 491 268 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	104 872		341 869
CORPORELLES	Terrains		1 004 640		
	Constructions	Sur sol propre	640 033		
		Sur sol d'autrui	4 972 283		
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	4 432 650		206 761
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		3 578 666		586 029
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	2 578 188		1 493 476
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	34 000		
		Matériel de bureau & info., mobilier	1 094 530		222 311
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		17 903		1 493 476
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	18 352 892		4 002 053
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 020 355		242 833
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		764 579		12 750
		TOTAL IV	2 784 933		255 583
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			21 242 698		4 599 506

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			446 742	
CORPORELLES	Terrains				1 004 640	
	Constructions	Sur sol propre			640 033	
		Sur sol d'autrui			4 972 283	
		Ins. gal. agen. amé. cons			4 639 411	
	Inst.tech., mat. outillage indus.		110 272		4 054 424	
		Ins. gal. agen. amé. div.	85 076		3 986 588	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			34 000	
		Mat.bureau, info., mob.			1 316 841	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours		1 511 379			
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 706 727		20 648 219	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			310 000	1 953 188	
	Autres titres immobilisés				777 329	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV	310 000		2 730 516	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 016 727		23 825 477	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	104 745	6 821		111 566
Terrains		994 731			994 731
Constructions	Sur sol propre	640 033			640 033
	Sur sol d'autrui	4 337 843	124 498		4 462 341
	Inst. générales agen. aménag. cons.	1 342 872	534 718		1 877 590
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 050 785	333 971	108 739	3 276 016
	Inst. générales agencem. amén. div.	1 979 988	224 234	85 076	2 119 145
Autres immos corporelles	Matériel de transport	34 000			34 000
	Mat. bureau et informatique, mob.	849 393	147 579		996 973
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	13 229 644	1 364 999	193 815	14 400 828
TOTAL GENERAL		13 334 390	1 371 820	193 815	14 512 394

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En accord avec le règlement CRC n° 2000 - 06 sur les passifs, toute obligation de la SAS SUPERMARCHES CHARENTAIS à l'égard des tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	100 000	237 545		337 545	
TOTAL II		100 000	237 545		337 545
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence	-		6 866
		- titres de participation	6 866		
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	490 273	422 186	490 273	422 186
	Sur comptes clients	11 346	13 335	11 346	13 335
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		508 485	435 521	501 619	442 387
TOTAL GENERAL (I + II + III)		608 485	673 066	501 619	779 932
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	673 066	501 619		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1) A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) AUNIS VOYAGES - - RESTORIEF - - 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	25 000	396 857	100,00	100 000	100 000			1 222 558	84 935	
	10 000	68 355	100,00	10 000	10 000			361 134	30 881	

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

Exercice du 01/03/2017 au 31/03/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	777 329		777 329
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	16 718	16 718	
	Autres créances clients	475 214	475 214	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	6 340	6 340	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	65 576	65 576	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 085 441	1 085 441	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 103 560	2 103 560	
	Charges constatées d'avance	113 389	113 389	
TOTAUX		4 643 567	3 866 238	777 329
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

SUPERMARCHES CHARENTAIS
ENTREPRISES LIÉES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS HOLDING DU FIEF ROSE
Avenue du Fief Rose
17140 LAGORD

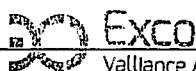


SUPERMARCHES CHARENTAIS
ENTREPRISES LIÉES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	110 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	689 190	
Total des immobilisations	799 190	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	90 435	
Autres créances	997 197	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 087 632	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	47 673	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 898	
Total des dettes	109 571	
Chiffre d'affaires	115 714	
Produits		
Autres produits financiers	242	



Vallance Audit

FIDUROC

3-5 Avenue Bernard Motessier
65 000 000 - 17100 PERIGNY
Tél 05 46 42 42 85 - Fax 05 46 43 45 24
Siret : 351 216 031 000 44 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	113 389
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	113 389

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	378 990
Autres créances	1 602 733
Disponibilités	583
TOTAL	1 982 307

SUPERMARCHES CHARENTAIS
CAPITAUX PROPRES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	484 000,00	0,1600
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	484 000,00	0,1600

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>	
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	2 459 189
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	
TOTAL I	2 459 189
Affectations aux réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau - Réserve légale - Réserve spéciale des plus-values à long terme - Autres réserves - Réserve spéciale avant incorporation au capital	459 189
	2 000 000
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	
TOTAL II	2 459 189

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	77 440			77 440
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	7 744			7 744
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 844 175	459 189		4 303 364
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 459 189	2 221 136	2 459 189	2 221 136
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 388 548	2 680 325	2 459 189	6 609 684

SUPERMARCHES CHARENTAIS
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE
FUTURE D'IMPÔTS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés	796 002			856 465		60 463
- participation des salariés	429 132			296 675	132 457	
- contribution sociale de solidarité	754 342			855 937		101 595
- autres	43 409			44 438		1 029
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	2 022 885			2 053 515	132 457	163 087
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER (1)						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	54 865	54 865		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	3 772 915	926 989	2 695 102	150 823
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		1 148 915	1 148 915		
Fournisseurs & comptes rattachés		5 590 403	5 590 403		
Personnel & comptes rattachés		1 865 323	1 865 323		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 880 687	1 880 687		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	315 050	315 050		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	392 522	392 522		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 793	1 793		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		80 905	80 905		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 230	4 230		
TOTAUX		15 107 607	12 261 681	2 695 102	150 823
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 759 715			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	845 134			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

SUPERMARCHES CHARENTAIS
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 230
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 230

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 192
Emprunts et dettes financières divers	41 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 607
Dettes fiscales et sociales	3 287 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 617 853

ENGAGEMENTS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation à la date du 31/03/2018. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ acquis par les salariés s'élève à 670 924 euros.

Le montant de l'engagement n'a pas fait l'objet de comptabilisation au passif du bilan.

Méthode d'évaluation : rétrospective prorata temporis en tenant compte des paramètres de calculs suivants :

- départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein
- taux d'augmentation des rémunération pris en compte de 2 %
- taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds de 2 %
- taux de turn over pris en compte de : 0.5 % pour les cadres, 0.5 % pour les Etams et 5 % pour les employés.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	100 000					100 000
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE AU PROFIT BANQUE CREDIT AGRICOLE ET CREDIT MUTUEL EN GARANTIE DES 8 EMPRUNTS	3 753 589					3 753 589
TOTAL (1)	3 853 589					3 853 589
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	3 853 589					3 853 589

ENGAGEMENTS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>CAUTION SOLIDAIRE AVEC LA HOLDING</i>	2 500 000					2 500 000
<i>FIEF ROSE EN GARANTIE DES 3</i>						
<i>NOUVEAUX EMPRUNTS SOUSCRITS</i>						
<i>SUR L'EXERCICE</i>						
TOTAL	2 500 000					2 500 000

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 753 589	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 753 589	

LES EFFECTIFS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

LES EFFECTIFS

	31/03/2018	31/03/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	27,00	28,00
Agents de maîtrise	9,00	9,00
Employés et techniciens	266,00	267,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	40,00	28,00
Ouvriers		