

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00195

Numéro SIREN : 802 313 122

Nom ou dénomination : JEANATH DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 18/09/2020 sous le numéro de dépôt 2499

Désignation de l'entreprise : <u>SAS JEANATH DISTRIBUTION</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>1 AVENUE DE COULAUD 19150 LAGUENNE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>					
Numéro SIRET * <u>8 0 2 3 1 3 1 2 2 0 0 0 2 9</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le <u>31/10/12</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC				
		CX	CQ				
		AF	AG	365			
		AH	AI				
		AJ	AK				
		AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO	491557			
		AP	AQ	5386526			
		AR	AS				
		AT	AU				
		AV	AW	164486			
		AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	CS	CT				
		CU	CV	135543			
		BB	BC				
		BD	BE				
		BF	BG				
		BH	BI	63898			
TOTAL (II)		BJ	BK	6242377			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM				
		BN	BO				
		BP	BQ				
		BR	BS				
		BT	BU				
	CRÉANCES	BV	BW				
		BX	BY	57575			
		BZ	CA	132150			
		CB	CC				
	DIVERS	CD	CE				
		CF	CG	52152			
		CH	CI	2516			
TOTAL (III)		CJ	CK	244394			
Comptes de régularisation	CW						
	CM						
	CN						
	CO	7827331	1A	1340560	6486771		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :			

POUR COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

Désignation de l'entreprise		SAS JEANATH DISTRIBUTION		Néant ☐
		Exercice N 31012018		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....110000..)	DA	110000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	-2480750	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-2134171	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	-4504922	
	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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4303694	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	6545675	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	57691	
	Dettes fiscales et sociales	DY	67915	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	240	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	16477	
	TOTAL (IV)	EC	10991693	
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6486771	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	600618	
(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.

Désignation de l'entreprise : SAS JEANATH DISTRIBUTION						Néant ☐ *		
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	12992975	FB		FC	12992975
	Production vendue	biens *	FD	9850	FE		FF	9850
		services *	FG	435916	FH		FI	435916
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	13438742	FK		FL	13438742
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	158707
	Autres produits (1) (11)						FQ	27764
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	13625214
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	8884240
	Variation de stock (marchandises) *						FT	1717414
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	25037
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1621023
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	204164
	Salaires et traitements *						FY	974526
	Charges sociales (10)						FZ	321550
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	550113
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	3636
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	14301707
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-676493
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	757
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	757
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	288368
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	288368
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-287610	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-964104	

Désignation de l'entreprise		SAS JEANATH DISTRIBUTION		Néant ☐			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	2311020		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	2311020		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	32		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	3483471		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3483504		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	-1172484		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	-2417		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	15936991		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	18071163		
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	-2134171		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	14922	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		HP		
			— Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	328	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	158283	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Détail en annexe				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures		Produits antérieurs	
Détail en annexe							

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au 01/08/2017, la société Portage Immobilier du Sud (PORTIM SUD) est rentré dans le capital par apport en numéraire de 10 000€. Le capital social de la société se compose donc de 11 000 actions à 10€.

Cette société a également apporté en compte courant 2 916 000€, avec un pacte d'associé conclu avec Jeancia.

A la même date, la société Jeanath a cédé le fonds de commerce au profit de la SAS Les 4 Rivières pour un montant de 2 300 000€ (incorporel 1 500 000€ / corporel 800 000€). Cette opération génère dans ces comptes annuels une moins value de 1 172 172€, régime de droit commun.

Un bail commercial a été conclu entre Jeanath et Les 4 Rivières à compter du 01/08/2017 avec des conditions particulières au niveau du loyer.

Une promesse de cession de l'immobilier a également été conclue entre les deux sociétés pour une cession après le 01/05/2027 et au plus tard le 31/04/2029, avec un prix ferme de 7 550 000€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production et après incorporation des frais annexes (honoraires, droits d'enregistrement...).

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Fonds de commerce

Les fonds de commerce ont été acquis en date du 20/08/2014, pour les valeurs suivantes :

- Fonds de commerce Magasin	2 557 708€
- Fonds de commerce Station	265 297€

(Sont compris les frais de notaires et les droits d'enregistrement)

Le fond de commerce a été vendu au 01/08/2017 pour 1 500 000€.

2.1.3. Immobilisations corporelles

2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains				7 346
Constructions Magasin				
Agencements des constructions		6 483		139 829
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 137		1 274 924
Installations générales, agencements, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				55 729
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		159 206		
Avances et acomptes				

2.1.3.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.4. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence				
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)		13 360		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 528		

2.1.5. Produits à recevoir

Libellées	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	5 537
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	588
TOTAL	6 125

2.1.6. Créances

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

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachés à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisation financières		63 898		53 898
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		5 504	5 504	
	Autres créances clients		60 494	60 494	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 074	2 074	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	97 880	97 880	
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 902	11 902	
		Autres impôts, taxes et versement assimilés			
		Divers			
	Groupes et associés				
	Débiteur divers		20 293	20 293	
	Charges constatées d'avance		2 516	2 516	
TOTAUX			264 563	200 665	63 898

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	100 000	10 000		110 000
Primes, réserves et écarts				
Report à nouveau	-1 385 359	-1 095 391		-2 480 750
Résultat	-1 095 391	- 2 134 171	-1 095 391	-2 134 171
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 11 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine	4 303 694	410 724	1 512 148	2 380 820
Emprunts et dettes financières Divers	47 570	47 570		
Fournisseur et comptes rattachés	57 691	57 691		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociales et autres organismes	29 669	29 669		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	2 667	2 667		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	35 578	35 578		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 498 105		6 498 105	
Autres dettes	240	240		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance	16 477	16 477		
TOTAL	10 991 693	600 618	8 010 253	2 380 820

2.2.3. Charges à payer

Libellées	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	14 039
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	4 832
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	13 170
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	39 669
Autres charges fiscales	35 578
Divers	
TOTAL	97 288

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	12 992 975		12 992 975
Production vendues	9 850		9 850
- Biens	435 916		435 916
- Services			
Chiffre d'affaires net	13 438 742		13 438 742

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 52 171€.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste « IS à payer » pour 60 483€ (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde d'IS) en Autres créances.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

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 reconstitution de leurs fonds de roulement (art.244 quater du CGI).

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données		
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	4 289 655€	7 998 625€



CABINET LE PROVOST

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Exemplaire
GREFFE

SAS JEANATH DISTRIBUTION

1 AVENUE DE COULAUD

19150 LAGUENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 JANVIER 2018

16 avenue de Naugeat - 87000 LIMOGES

Tél. : 05 55 43 90 88 - 06 07 98 31 01 - email : armelle.leprovost@orange.fr - Site internet : cabinet-leprovost.fr

SAS au capital de 5 000 € - SIREN 521 957 811 RCS Limoges - TVA intracommunautaire FR20521957811

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts comptables de la région de Limoges et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Limoges.

SAS JEANATH DISTRIBUTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/01/2018

S O M M A I R E

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 janvier 2018

- Comptes Annuels clos le 31 janvier 2018 :

. BILAN ACTIF-PASSIF

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE



SAS JEANATH DISTRIBUTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2018

Messieurs les Actionnaires,

Opinion

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

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

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 **31 janvier 2018** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.



SAS JEANATH DISTRIBUTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2018

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

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 **31 janvier 2018** et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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

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.

SAS JEANATH DISTRIBUTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2018

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.

LIMOGES, le 10/07/2018

Armelle LE PROVOST
CABINET LE PROVOST
Présidente
16 avenue de NAUGEAT
87000 LIMOGES
Siret 521 957 811 00024

Commissaire aux comptes



Bilan actif

JEANATH DISTRIBUTION

N° SIRET : 80231312200029

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/01/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/01/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	405	39	365	2 823 004
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	405	39	365	2 823 004
		Terrains	508 999	17 441	491 557	507 397
		Constructions	6 701 181	1 314 654	5 386 526	5 887 615
Actif immobilisé	Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels				665 290
		Autres immobilisations corporelles				15 700
		Immobilisations en cours	164 486		164 486	5 280
		Avances et acomptes				
		TOTAL	7 374 667	1 332 096	6 042 570	7 081 283
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	135 543		135 543	122 183
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
Actif circulant	Stocks	Prêts				
		Autres immobilisations financières	63 898		63 898	57 370
		TOTAL	199 441		199 441	179 553
		TOTAL de l'actif immobilisé	7 574 513	1 332 136	6 242 377	10 083 842
		Matières premières, approvisionnements				
	Créances	En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				1 717 414
		TOTAL				1 717 414
Actif circulant	Divers	Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés	65 999	8 424	57 575	84 602
		Autres créances	132 150		132 150	281 090
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	198 149	8 424	189 725	365 692
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	52 152		52 152	182 289
		TOTAL	52 152		52 152	182 289
Actif circulant	Charges constatées d'avance		2 516		2 516	135 687
		TOTAL de l'actif circulant	252 818	8 424	244 394	2 401 084
		Frais d'émission d'emprunts à étaler				
		Primes de remboursement des emprunts				
		Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		7 827 331	1 340 560	6 486 771	12 484 926
Actif circulant	Renvois :	(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				34 980
	Clause de réserve de propriété	Immobilisations				
		Stocks				
		Créances clients				

A

JEANATH DISTRIBUTION

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/01/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 110 000)	110 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-2 480 750	-1 385 358
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-2 134 171	-1 095 391
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	-4 504 922	-2 380 750
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		-4 504 922	-2 380 750
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 303 694	7 998 624
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 545 675	2 236 840
	Total	10 849 369	10 235 465
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 691	1 644 958
	Dettes fiscales et sociales	67 915	490 632
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	240	2 478 307
	Instruments de trésorerie		
	Total	125 847	4 613 898
	Produits constatés d'avance	16 477	16 313
Total des dettes et des produits constatés d'avance		10 991 693	14 865 676
	Écart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		6 486 771	12 484 926
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	10 391 074	11 175 894
	à moins d'un an	600 618	3 689 782
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		231 475
	(3) dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

JEANATH DISTRIBUTION

Périodes 01/02/2016 31/01/2017 Durées 12 mois
01/02/2017 31/01/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	12 992 975		12 992 975	22 783 597
	Production vendue : - Biens	9 850		9 850	19 859
	- Services	435 916		435 916	361 648
	Chiffre d'affaires net	13 438 742		13 438 742	23 165 105
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			158 707	74 842
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 764	32 713
	Autres produits				
	Total			13 625 214	23 272 662
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			8 884 662	17 826 812
	Variation de stocks			1 717 414	17 653
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			25 037	40 938
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 620 601	2 783 978
	Impôts, taxes et versements assimilés			204 164	303 041
	Salaires et traitements			974 526	1 669 527
	Charges sociales			321 550	633 606
				550 113	689 048
	Dotations • sur immobilisations amortissements d'exploitation • sur actif circulant provisions • pour risques et charges				8 848
	Autres charges			3 636	29 012
	Total			14 301 707	24 002 467
	Résultat d'exploitation	A		-676 493	-729 805
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			757	397
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			757	397
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			288 368	378 097
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			288 368	378 097
	Résultat financier	D		-287 610	-377 700
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-964 104	-1 107 505



Compte de résultat

JEANATH DISTRIBUTION

Périodes 01/02/2016 31/01/2017 Durées 12 mois
01/02/2017 31/01/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 311 020	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	2 311 020	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32	3 551
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 483 471	1 693
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	3 483 504	5 244
Résultat exceptionnel		F	
		-1 172 484	-5 244
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-2 417	-17 358
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-2 134 171	-1 095 391
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	14 922	11 575
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	328	20 007
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			



SAS JEANATH DISTRIBUTION

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/01/2018

U

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evènements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles	3
2.1.2. Fonds de commerce.....	3
2.1.3. Immobilisations corporelles	4
2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.3.2. Modes d'amortissement.....	4
2.1.4. Immobilisations financières.....	5
2.1.5. Produits à recevoir.....	6
2.1.6. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres.....	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2. Capital	8
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.3. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat	11
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	12
5. Autres informations	13
5.1. Engagements hors bilan	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au 01/08/2017, la société Portage Immobilier du Sud (PORTIM SUD) est rentré dans le capital par apport en numéraire de 10 000€. Le capital social de la société se compose donc de 11 000 actions à 10€.

Cette société a également apporté en compte courant 2 916 000€, avec un pacte d'associé conclu avec Jeancia.

A la même date, la société Jeanath a cédé le fonds de commerce au profit de la SAS Les 4 Rivières pour un montant de 2 300 000€ (incorporel 1 500 000€ / corporel 800 000€). Cette opération génère dans ces comptes annuels une moins value de 1 172 172€, régime de droit commun.

Un bail commercial a été conclu entre Jeanath et Les 4 Rivières à compter du 01/08/2017 avec des conditions particulières au niveau du loyer.

Une promesse de cession de l'immobilier a également été conclue entre les deux sociétés pour une cession après le 01/05/2027 et au plus tard le 31/04/2029, avec un prix ferme de 7 550 000€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production et après incorporation des frais annexes (honoraires, droits d'enregistrement...).

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Fonds de commerce

Les fonds de commerce ont été acquis en date du 20/08/2014, pour les valeurs suivantes :

- Fonds de commerce Magasin	2 557 708€
- Fonds de commerce Station	265 297€

(Sont compris les frais de notaires et les droits d'enregistrement)

Le fond de commerce a été vendu au 01/08/2017 pour 1 500 000€.



2.1.3. Immobilisations corporelles

2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains				7 346
Constructions Magasin				
Agencements des constructions		6 483		139 829
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 137		1 274 924
Installations générales, agencements, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				55 729
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		159 206		
Avances et acomptes				

2.1.3.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.4. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence				
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)		13 360		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 528		

2.1.5. Produits à recevoir

Libellées	Montant
INTERETS COURUS	
Immobilisations financières	
Participations groupe	
Participations Hors groupe	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	5 537
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	588
TOTAL	6 125



2.1.6. Créances

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

	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachés à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisation financières	63 898		53 898
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 504	5 504	
	Autres créances clients	60 494	60 494	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 074	2 074	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	97 880	97 880
		Taxe sur la valeur ajoutée	11 902	11 902
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		
		Divers		
	Groupes et associés			
	Débiteur divers	20 293	20 293	
	Charges constatées d'avance	2 516	2 516	
TOTAUX		264 563	200 665	63 898

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	100 000	10 000		110 000
Primes, réserves et écarts				
Report à nouveau	-1 385 359	-1 095 391		-2 480 750
Résultat	-1 095 391	- 2 134 171	-1 095 391	-2 134 171
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 11 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine	4 303 694	410 724	1 512 148	2 380 820
Emprunts et dettes financières Divers	47 570	47 570		
Fournisseur et comptes rattachés	57 691	57 691		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociales et autres organismes	29 669	29 669		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	2 667	2 667		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	35 578	35 578		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 498 105		6 498 105	
Autres dettes	240	240		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance	16 477	16 477		
TOTAL	10 991 693	600 618	8 010 253	2 380 820

2.2.3. Charges à payer

Libellées	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	14 039
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	4 832
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	13 170
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	39 669
Autres charges fiscales	35 578
Divers	
TOTAL	97 288

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	12 992 975		12 992 975
Production vendues	9 850		9 850
- Biens	435 916		435 916
- Services			
Chiffre d'affaires net	13 438 742		13 438 742

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 52 171€.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste « IS à payer » pour 60 483€ (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde d'IS) en Autres créances.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

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 reconstitution de leurs fonds de roulement (art.244 quater du CGI).

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données		
Cautions reçues		
Nantissements et hypothèques	4 289 655€	7 998 625€

JEANATH DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
Au capital de 110 000 euros
Siège social : Moulin de Coulaud 19150 LAGUENNE
802 313 122 RCS BRIVE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUILLET 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2018 s'élevant à - 2 134 167 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	- 2 134 167 euros
Au compte "report à nouveau"	- 2 134 167 euros
S'élevant ainsi à -4 614 921 euros	

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 JUILLET 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société JEANCIA

