

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00050 Numéro SIREN : 315 606 764 Nom ou dénomination : CAEN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2018 sous le numéro de dépôt 6782

Greffes du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 16/10/2018

Numéro de dépôt : 2018/6782

Déposant :

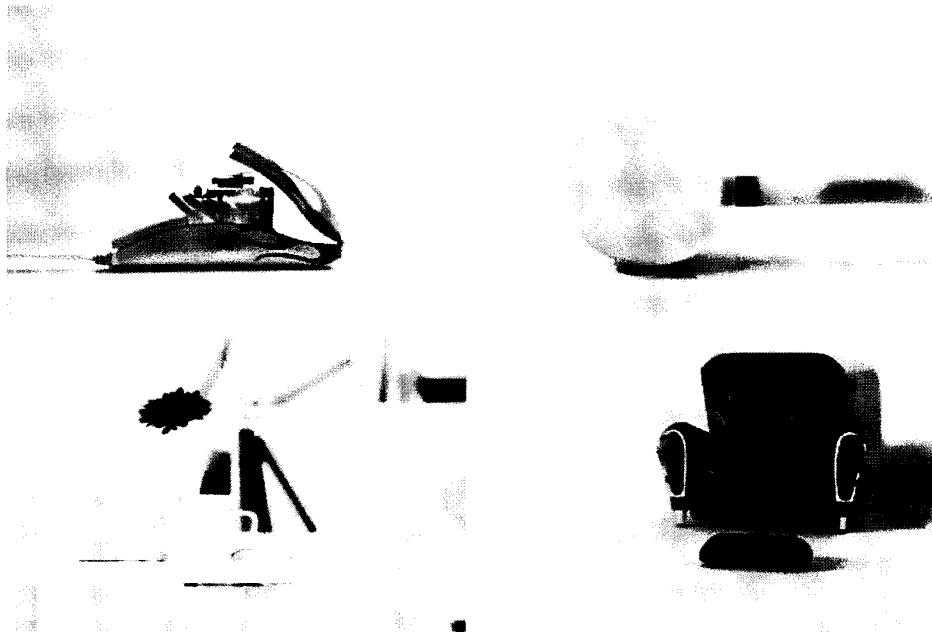
Nom/dénomination : CAEN DISTRIBUTION

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 315 606 764

N° gestion : 1979 B 00050

4 bonnes raisons de choisir Altonéo



Audit • Expertise-Comptable • Droit • Conseil • Ressources humaines • Informatique

ALTONEO AUDIT
Siège social :
143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

SAS CAEN DISTRIBUTION

315 606 764 RCS CAEN
24 et 26 Rue Lanfranc
14000 - CAEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018

SAS CAEN DISTRIBUTION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2018

Aux Associés,

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 par actions simplifiée « CAEN DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice de 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 1^{er} février 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.

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.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 6 373 021 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

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.

Laval, le 11 juillet 2018

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

ACTIF		Exercice N 31/01/2018 12		Exercice N-1 31/01/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	121 665	117 126	4 539	5 877	-1 338 -22.77
	Fonds commercial (1)	238 182		238 182	238 182	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	3 002 505	480 784	2 521 721	2 573 750	-52 030 -2.02
	Constructions	24 029 948	10 655 242	13 374 706	14 313 226	-938 520 -6.56
	Installations techniques, matériel et outillage	4 674 721	3 574 040	1 100 681	985 046	115 635 11.74
	Autres immobilisations corporelles	2 682 844	2 076 195	606 650	696 263	-89 613 -12.87
	Immobilisations en cours				394	-394 -100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	1 608 861		1 608 861	1 424 689	184 172 12.93
	Créances rattachées à des participations	1 727 988	250 000	1 477 988	1 289 385	188 603 14.63
	Autres titres immobilisés	27 125		27 125	27 125	
	Prêts	27 766		27 766	41 772	-14 006 -33.53
	Autres immobilisations financières	34 530		34 530	34 530	
Total II		38 176 136	17 153 387	21 022 749	21 630 240	-607 491 -2.81
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	36 531		36 531	30 748	5 783 18.81
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	6 402 597	66 107	6 336 490	6 110 693	225 796 3.70
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	297 097	18 056	279 041	171 152	107 889 63.04
	Autres créances	1 961 150		1 961 150	1 251 357	709 793 56.72
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	883 252		883 252	2 589 263	-1 706 011 -65.89
	Charges constatées d'avance (3)	163 499		163 499	103 461	60 038 58.03
	Total III	9 744 126	84 163	9 659 963	10 256 674	-596 711 -5.82
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		47 920 262	17 237 550	30 682 712	31 886 914	-1 204 202 -3.78

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

1 727 988

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN



Signature

PASSIF		Exercice N 31/01/2018 12		Exercice N-1 31/01/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000)		160 000		160 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale		16 000		16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		6 706 765		5 816 086	890 679	15.31
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		1 887 774		1 890 679	-2 904	-0.15
Autres Fonds Propres	Subventions d'investissement		64 657		73 000	-8 343	-11.43
	Provisions réglementées						
	Total I		8 835 197		7 955 765	879 431	11.05
Provisions	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
Provisions							
	Provisions pour risques		297 148		222 000	75 148	33.85
	Provisions pour charges						
	Total III		297 148		222 000	75 148	33.85
Dettes (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		7 487 916		9 578 406	-2 090 490	-21.83
	Concours bancaires courants		2 000 000		2 317 007	-317 007	-13.68
	Emprunts et dettes financières diverses		3 539 541		3 571 352	-31 812	-0.89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 510 742		5 149 655	361 087	7.01
	Dettes fiscales et sociales		2 736 520		2 884 420	-147 900	-5.13
Dettes (I)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		53 834		17 626	36 208	205.42
	Autres dettes		221 816		190 682	31 134	16.33
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV		21 550 368		23 709 149	-2 158 781	-9.11
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)			30 682 712		31 886 914	-1 204 202	-3.78

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

13 344 261

13 336 413

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN

COMPTÉ DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2018 12			Exercice N-1 31/01/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	81 401 056		81 401 056	79 567 847		1 833 209	2.30
Production vendue de biens	3 822 377		3 822 377	3 670 279		152 097	4.14
Production vendue de services	1 219 379		1 219 379	1 080 790		138 589	12.82
Chiffre d'affaires NET	86 442 812		86 442 812	84 318 916		2 123 895	2.52
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			417 230	216 947		200 284	92.32
Autres produits			328 739	354 277		-25 538	-7.21
Total des Produits d'exploitation (I)			87 188 781	84 890 140		2 298 642	2.71
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			64 523 963	63 335 823		1 188 140	1.88
Variation de stock (marchandises)			-263 242	-441 995		178 752	40.44
Achats de matières premières et autres approvisionnements			230 469	176 865		53 605	30.31
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-5 783	6 345		-12 129	-191.14
Autres achats et charges externes *			5 812 970	5 429 008		383 962	7.07
Impôts, taxes et versements assimilés			1 435 112	1 443 538		-8 426	-0.58
Salaires et traitements			7 600 433	7 312 661		287 772	3.94
Charges sociales			2 535 066	2 466 905		68 160	2.76
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 480 846	1 561 784		-80 939	-5.18
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			69 335	37 000		32 335	87.39
Dotations aux provisions				157 000		-157 000	-100.00
Autres charges			80 393	76 528		3 865	5.05
Total des Charges d'exploitation (II)			83 499 561	81 561 463		1 938 099	2.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 689 220	3 328 677		360 543	10.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			26 298	20 128		6 170	30.65
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/01/2018	12	31/01/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 142		1 084		57	5.30
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	613		638		-26	-4.01
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 491		34 998		-18 507	-52.88
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-63		63	100.00
Total V	18 245		36 658		-18 412	-50.23
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	250 000				250 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	446 450		516 847		-70 396	-13.62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	222				222	
Total VI	696 672		516 847		179 826	34.79
2. Résultat financier (V-VI)	-678 427		-480 189		-198 238	-41.28
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 037 090		2 868 616		168 474	5.87
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	214 932		30 429		184 503	606.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	214 932		30 429		184 503	606.34
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248 756		192		248 564	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 143		675		30 468	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	237 148				237 148	
Total VIII	517 047		867		516 180	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-302 115		29 562		-331 677	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	342 094		282 815		59 279	20.96
Impôts sur les bénéfices (X)	505 107		724 684		-219 577	-30.30
Total des produits (I+III+V+VII)	87 448 256		84 977 355		2 470 902	2.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	85 560 482		83 086 676		2 473 806	2.98
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 887 774		1 890 679		-2 904	-0.15

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

En Euros.

SFPN

ANNEXE DU 01/02/2017 AU 31/01/2018

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN



SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	20
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	20
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	20
Permanence ou changement de méthodes	20
Informations générales complémentaires	20
Informations complémentaires (CICE)	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Etat des provisions	23
Etat des échéances des créances et des dettes	23
Composition du capital social	24
Fonds commercial	24
Autres immobilisations incorporelles	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des amortissements	25
Titres immobilisés	25
Evaluation des matières et marchandises	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Dépréciation des créances	25
Produits à recevoir	26
Charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	27
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Rémunération des dirigeants	27
Ventilation de l'effectif moyen	27
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Honoraires des commissaires aux comptes	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	28
Montant des engagements financiers	29
Engagement en matière de pensions et retraites	30
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	31

NA = Non Applicable NS = Non significative

SOMMAIRE

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

page
31

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

31
31

NA = Non Applicable NS = Non significative

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

* Intégration fiscale :

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223 A à 223 U du code général des impôts :

- SAS GRUAUDIS, société mère
- SAS CAEN DISTRIBUTION, société filiale

* Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société CAEN DISTRIBUTION est égale à celle qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 474 628 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	355 351		4 497
Terrains	3 002 505		
Constructions sur sol propre	13 954 857		
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 011 541		63 550
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 329 281		351 940
Installations générales agencements aménagements divers	1 607 123		11 959
Matériel de transport	148 753		62 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	827 332		25 328
Avances et acomptes	394		
TOTAL	33 881 787		515 126
Autres participations	2 714 074		649 275
Autres titres immobilisés	27 125		
Prêts, autres immobilisations financières	76 302		-14 006
TOTAL	2 817 501		635 269
TOTAL GENERAL	37 054 638		1 154 892

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			359 847	359 847
Terrains			3 002 505	3 002 505
Constructions sur sol propre			13 954 857	13 954 857
Installations générales agencements aménagements constr.			10 075 091	10 075 091
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 500	4 674 721	4 674 721
Installations générales agencements aménagements divers			1 619 082	1 619 082
Matériel de transport			211 102	211 102
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			852 660	852 660
Avances et acomptes	394			
TOTAL	394	6 500	34 390 018	34 390 018
Autres participations		26 500	3 336 849	3 336 849
Autres titres immobilisés			27 125	27 125
Prêts, autres immobilisations financières			62 296	62 296
TOTAL		26 500	3 426 270	3 426 270
TOTAL GENERAL	394	33 000	38 176 136	38 176 136

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	111 291	5 835		117 126
Terrains	428 755	52 030		480 784
Constructions sur sol propre	4 110 604	378 785		4 489 389
Installations générales agencements aménagements constr.	5 542 568	623 286		6 165 853
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 344 235	231 662	1 857	3 574 040
Installations générales agencements aménagements divers	1 044 488	117 722		1 162 209
Matériel de transport	56 157	44 710		100 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	786 301	26 818		813 118
TOTAL	15 313 107	1 475 011	1 857	16 786 261
TOTAL GENERAL	15 424 398	1 480 846	1 857	16 903 387

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 835				
Terrains	52 030				
Constructions sur sol propre	378 785				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	623 286				
Instal.techniques matériel outillage indus.	231 662				
Instal.générales agenc.aménag.divers	117 722				
Matériel de transport	44 710				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 818				
TOTAL	1 475 011				
TOTAL GENERAL	1 480 846				

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	222 000	237 148	162 000		297 148
TOTAL	222 000	237 148	162 000		297 148

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		250 000			250 000
Sur stocks et en cours	28 661	37 446			66 107
Sur comptes clients	23 167		5 111		18 056
TOTAL	51 828	287 446	5 111		334 163
TOTAL GENERAL	273 828	524 594	167 111		631 311

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		69 335	199 000		
financières		250 000			
exceptionnelles		237 148			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 727 988	1 727 988	
Prêts	27 766	-0	27 766
Autres immobilisations financières	34 530		34 530
Clients douteux ou litigieux	21 382	21 382	
Autres créances clients	275 715	275 715	
Personnel et comptes rattachés	450	450	
Taxe sur la valeur ajoutée	59 555	59 555	
Divers état et autres collectivités publiques	32 316	32 316	
Groupe et associés	770 205	770 205	
Débiteurs divers	1 098 624	1 098 624	
Charges constatées d'avance	163 499	163 499	
TOTAL	4 212 030	4 149 734	62 296
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	14 006		

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	7 487 915	2 581 809	4 813 313	92 793
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 000 000	2 000 000		
Emprunts et dettes financières divers	3 464 185	164 185	2 100 000	1 200 000
Fournisseurs et comptes rattachés	5 510 742	5 510 742		
Personnel et comptes rattachés	1 242 606	1 242 606		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	712 376	712 376		
Taxe sur la valeur ajoutée	147 723	147 723		
Autres impôts taxes et assimilés	633 815	633 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 834	53 834		
Groupe et associés	75 355	75 355		
Autres dettes	221 816	221 816		
TOTAL	21 550 367	13 344 261	6 913 313	1 292 793
Emprunts souscrits en cours d'exercice	550 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 625 621			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions nominatives	40.0000	4 000			4 000

Soit un capital social de 160 000 euros.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	90 575			90 575	
Droit au bail du mail	147 607			147 607	
Total	238 182			238 182	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	121 665	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Evaluation des amortissements

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

Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la SCA NORMANDE

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 40 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	7 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu (montant achat global) majoré des cotisations et commissions SCA NORMANDE.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	4 568
Créances clients et comptes rattachés	97 300
Autres créances	266 900
Disponibilités	58
Total	368 827

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	67 282
Emprunts et dettes financières diverses	34 666
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 012
Dettes fiscales et sociales	2 208 848
Autres dettes	188 675
Total	2 791 483

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	162 332
Charges financières	1 167
Total	163 499

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	770 205		
Emprunts et dettes financières diverses	69 022		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	81 401 056
Production vendue de biens	3 822 377
Production vendue de services	1 219 379
Total	86 442 812

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

L'information n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	43
Employés	278
Total	326

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	696 672	18 245
Dont entreprises liées		4 607

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 923 824	700 084
Résultat exceptionnel (hors participation)	-302 115	-100 705
Résultat comptable (hors participation)	2 621 709	599 379

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 511 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 420 633
Emprunts et dettes financières divers :	2 000 000
- concours bancaires courant	2 000 000
Total	9 420 633

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 08/12/2004 - BRED
Montant initial de cette garantie : 6 000 000
Montant restant dû en capital : 1 217 635
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 08/12/2004- SOCIETE GENERALE
Montant initial de cette garantie : 7 000 000
Montant restant dû en capital : 1 076 923
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 08/12/2004 - CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 7 000 000
Montant restant dû en capital : 1 721 098
Date de fin d'échéance de la garantie : 09/08/2020
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque de l'immeuble et nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 02/2017 -EDEL
Montant initial de cette garantie : 550 000
Montant restant dû en capital : 450 398
Date de fin d'échéance de la garantie : 15/02/2022
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : 30/01/2014-EDEL
Montant initial de cette garantie : 600 000
Montant restant dû en capital : 122 668
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/01/2019
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 28/08/14-BRED
Montant initial de cette garantie : 600 000
Montant restant dû en capital : 223 492

ANNEXE

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Date de fin d'échéance de la garantie	: 28/08/2019
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: 30/06/2014-BRED
Montant initial de cette garantie	: 200 000
Montant restant dû en capital	: 21 221
Date de fin d'échéance de la garantie	: 28/08/2016
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: 31/01/16-EDEL
Montant initial de cette garantie	: 600 000
Montant restant dû en capital	: 363 772
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/01/2021
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: 30/11/15 BRED
Montant initial de cette garantie	: 575 000
Montant restant dû en capital	: 329 709
Date de fin d'échéance de la garantie	: 16/11/2020
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: EDEL 10/15
Montant initial de cette garantie	: 2 000 000
Montant restant dû en capital	: 2 000 000
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT DE FONDS DE COMMERCE
Emprunt du	: 04/17 BPI
Montant initial de cette garantie	: 1 250 000
Montant restant dû en capital	: 944 835
Date de fin d'échéance de la garantie	: 30/04/2023
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: 04/17 EDEL
Montant initial de cette garantie	: 1 250 000
Montant restant dû en capital	: 948 882
Date de fin d'échéance de la garantie	: 15/04/2013
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	628 307
Autres engagements donnés :	2 879 125
Associé indéfiniment et solidairement responsable des SNC SOFILEC et SNC FINODEV, des GIE SAVELEC et GIE L.COMMERCE	
Caution solidaire de la SAS SOFI-IFS	66 125
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	246 000
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	189 000
Caution solidaire de la SAS FIDESPO (origine)	1 690 000
Caution solidaire de la SAS DISTRIARG (origine)	104 000
Caution solidaire de la SAS DISTRIARG (origin	65 000
Caution solidaire de la SAS SOFIBAY (origine)	47 500

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Cautions solidaires de la SAS DISMAG (origine)	471 500	
Total (1)		3 507 432

Engagements reçus

Cautions solidaires en garantie des emprunts BRED 6000 K€ SG 7000 K€ et CA 7000 K€ : capital restant dû : 4 015 656 €		
- SAS COUTANCES DISTRIBUTION	2 000 000	
- SAS GRANVILLE DISTRIBUTION	2 000 000	
- SAS SODISRO	2 000 000	
- SAS YVETODIS	2 000 000	
Total		8 000 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		628 307	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Hypothèse de calcul :

- départ à la retraite à l'âge de 63 ans
- départ volontaire
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.37 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale (progression de 2 %)

En Euros.

Attestation de présentation des comptes

SFPN

Exercice du 01/02/2017 au 31/01/2018

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	228 828
- Provision c3s	115 106
- Provision tascom	252 354
Autres :	
- Provision effort construction	36 321
Total des allègements	632 609

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GRUAU DIS	SAS	37 500	24 Rue Lanfranc 14000 CAEN

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention d'investissement	8 343	7770000
- Produit cession element actif corporels	4 000	775200
- Produit cession element actif financiers	202 589	775600
Total	214 932	
Charges exceptionnelles		
- pénalités amendes	32 085	671200
- Charges exceptionnelles de gestion	216 671	671800
- Valeur nette comptable element actif cor	4 643	675200
- Valeur nette comptable element acti fin	26 500	675600
Total	279 899	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	171 447
Transfert de charges remboursement assurance	5 312
Transfert de charges mecenat	41 471
Total	218 230

CAEN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
Au capital de 160 000 euros
Siège Social : 24-26 Rue Lanfranc
14000 CAEN

R.C.S. 315 606 764

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUILLET 2018
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JANVIER 2018

TROISIEME RESOLUTION

RESOLUTION PROPOSEE

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à
1 887 774.35 euros :

Réserves facultatives : 1 887 774.35 euros

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à
1 887 774.35 euros :

Réserves facultatives : 1 887 774.35 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

M. Benoît GRUAU
PRESIDENT

