

RCS : LIBOURNE
Code greffe : 3303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 50018
Numéro SIREN : 319 227 559
Nom ou dénomination : BLAYE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 05/03/2018 sous le numéro de dépôt 604

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LIBOURNE

36 rue Victor Hugo / BP 195 / 33 504 LIBOURNE Cedex

tél : 07-69-20-25-76 / mail : rclslibourne@free.fr

FIDAL

19 avenue J-F Kennedy

BP 50330

33695 Mérignac Cedex

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : BLAYE DISTRIBUTION

Numéro RCS : 319 227 559

Numéro Gestion : 1980B50018

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse lieu-dit la Gruppe

: 33390 Cars

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/03/2015

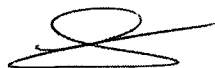
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 05/03/2018

Sous le numéro : 604

Délivré à Libourne le 5 mars 2018

Le Greffier,



TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE - ARRIVÉ LE

- 5 MARS 2018

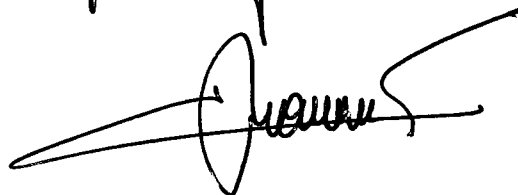
33500 LIBOURNE

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

COMPTES APPROUVÉS
PAR L'AGOA
du 26 juin 2015.

Certifié conforme.



Thierry ESPIÉ
Expert comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2015			31/03/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	89 408	80 983	8 424	16 053
	Fonds commercial (1)	173 792		173 792	173 792
	Autres immobilisations incorporelles	41 161	41 161		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	144 102	143 215	887	1 404
	Constructions	2 260 690	1 902 862	357 827	120 884
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 891 782	2 776 623	1 115 160	1 129 545
	Autres immobilisations corporelles	4 533 723	4 390 016	143 707	202 282
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				7 495
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 840 024	7 622	5 832 401	5 830 021
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	55 675		55 675	55 585
	Autres immobilisations financières	905 768		905 768	919 428
TOTAL (II)		17 936 125	9 342 483	8 593 642	8 456 490
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 141 414	56 271	7 085 143	6 560 941
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	338 463	7 136	331 327	76 546
	Autres créances	2 771 483	87 303	2 684 179	2 528 437
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	552 319		552 319	1 384 316
	DISPONIBILITES	1 028 779		1 028 779	826 967
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	207 281		207 281	285 495
	TOTAL (III)	12 039 738	150 711	11 889 027	11 662 701
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 975 863	9 493 194	20 482 669	20 119 191
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				60 598	51 512
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2015

31/03/2014

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 300	100 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	30 855	30 855
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 030	10 030
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 901 902	8 191 666
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 398 757	1 410 235
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	8 320	9 920
	Total des capitaux propres	10 450 164	9 753 007
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	407 593	157 520
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	407 593	157 520
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 614 324	1 977 753
	Emprunts et dettes financières divers	919 955	1 072 844
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	152 715	160 362
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 386 165	4 496 092
	Dettes fiscales et sociales	2 492 880	2 433 685
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 868	8 081
	Autres dettes	5 006	59 849
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	9 624 913	10 208 665
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 482 669	20 119 191
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 398 757,14	1 410 235,34
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 225 292	8 514 741
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 100	66 671

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2015

31/03/2014

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	62 215 937		62 215 937	67 677 240
	Production vendue (Biens)	3 377 327		3 377 327	35 131
	Production vendue (Services et Travaux)	829 016		829 016	589 804
	Montant net du chiffre d'affaires	66 422 280		66 422 280	68 302 175
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			11 256	13 234
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			41 167	90 926
	Autres produits			163 102	93 459
	Total des produits d'exploitation (1)			66 637 804	68 499 794
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			51 597 089	52 763 005
	Variation de stock			(580 473)	190 229
	Achats de matières et autres approvisionnements			119 792	117 113
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 282 172	5 527 747
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 122 449	1 023 471
	Salaires et traitements			5 021 564	5 111 482
	Charges sociales du personnel			1 624 544	1 640 315
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			307 734	366 248
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			63 408	3 909
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			256 802	20 675
	Autres charges			26 617	44 036
	Total des charges d'exploitation (2)			64 841 697	66 808 229
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 796 108	1 691 565

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2015

31/03/2014

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 796 108	1 691 565
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	436 614	393 664
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 791	36 063
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 566	967
Total des produits financiers		459 972	430 694
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	94 926	
	Intérêts et charges assimilées (4)	113 604	147 581
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		208 530	147 581
RESULTAT FINANCIER		251 442	283 113
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 047 550	1 974 678
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	869	57 280
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	29 730	14 226
	Total des produits exceptionnels	30 599	71 506
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	16 036	8 050
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	21 401	8 013
	Total des charges exceptionnelles	37 436	16 062
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 837)	55 444
PARTICIPATION DES SALAIRES		267 608	284 583
IMPOTS SUR LES BENEFICES		374 347	335 303
TOTAL DES PRODUITS		67 128 375	69 001 993
TOTAL DES CHARGES		65 729 617	67 591 758
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 398 757	1 410 235
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		441 907	401 449
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			1 083

ANNEXE

AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

Thierry ESPIÉ
Expert comptable

Principes, Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 482 669** euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **67 128 375** euros et un total **charges** de **65 729 617** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 398 757** euros. L'exercice considéré débute le **01/04/2014** et finit le **31/03/2015**. Il a une durée de **12** mois.

Règles générales d'établissement des comptes

Les comptes annuels au **31/03/2015** ont été établis dans le respect des dispositions du règlement comptable ANC 2014-03. Les conventions comptables générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux conventions suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- 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, et sauf les exceptions prévues par la réglementation, est la méthode du coût historique.

Modification des règles de présentation et/ou d'évaluation

Aucun changement significatif de méthode comptable ou de présentation des comptes annuels n'est à signaler.

Évènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des présents comptes.

Application de prescriptions comptables ne fournissant pas une image fidèle

Aucune des règles comptables, méthodes d'évaluation ou de présentation des opérations de l'entité n'est susceptible d'induire le lecteur en erreur en ne lui fournissant pas une image fidèle.

Circonstances nuisant à la comparabilité des informations communiquées

Sauf circonstances exceptionnelles mentionnées sous la note "Informations Complémentaires", il n'existe aucune circonstance qui empêche de comparer d'un exercice à l'autre les postes du bilan et/ou du compte de résultat.

Réévaluation

L'entité n'a procédé à aucune réévaluation de ses actifs corporels et financiers

Estimations, appréciations, hypothèses

La préparation des états financiers requiert l'utilisation d'estimations, appréciations et hypothèses susceptibles d'avoir une incidence sur les montants d'actifs, de passifs, de charges ou de produits. Les hypothèses sont par nature incertaines, aussi, les réalisations qui seront ultérieurement constatées dans les comptes pourront s'écarter des estimations retenues.

Ces estimations, appréciations et hypothèses sont arrêtées de manière à prendre en considération l'expérience passée, intégrer des facteurs pertinents et raisonnables en regard des conditions économiques et juridiques des situations d'espèce.

Ces estimations, appréciations et hypothèses sont établies sur la base d'informations disponibles à la date d'arrêté des comptes. Elles portent en particulier sur :

- La dépréciation des stocks et des créances douteuses ;
- Les provisions pour risques et charges ;

Principes, Règles et Méthodes Comptables

- Les dépréciations des immobilisations ;
- Les sommes restant à recevoir et notamment les avantages accordés par les fournisseurs ;
- Les charges à payer au titre des situations engagées à la date de la clôture ;
- Les avantages commerciaux consentis à la clientèle ;
- Les engagements hors bilan.

Provisions pour risques et charges

Dans le cadre de la marche normale de ses affaires, l'entité peut être engagée dans des procédures judiciaires ou administratives.

La Direction de l'entité, après étude de chaque situation, a procédé à la constatation d'une provision pour risques ou charges dont la valeur représente la sortie de trésorerie envisagée sur la base de ces informations.

La Direction ne prend pas en considération les éventuels droits à remboursement.

Immobilisations - Généralités

Les règles comptables relatives à la définition, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs conduisent à apprécier la décomposition des immobilisations en composants. Ces derniers représentent les éléments significatifs d'une immobilisation ayant une durée d'utilisation nettement différente de l'immobilisation prise dans son ensemble.

Immobilisations incorporelles autres que les frais d'établissement

Cf. Tableaux ci-joints

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Cf. Tableaux ci-joints

Immobilisations corporelles

Cf. Tableaux ci-joints

Immobilisations financières & autres actifs financiers

Cf. Tableaux ci-joints

Titres de placement

Cf. Note immobilisations financières

Opérations en devises - Écarts de conversion

Les charges et produits en devises sont comptabilisés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de Conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant, les créances ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Principes, Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Résultat courant

Le résultat courant résulte des produits et des charges afférents aux activités ordinaires de l'entité, ainsi que des éléments se situant dans le prolongement de celles-ci.

Résultat financier

Le résultat financier résulte des produits et des charges afférents aux activités de financement et d'investissement dans des titres financiers. Il comprend également les dotations et reprises sur dépréciations d'actifs financiers et/ou pour risques et charges d'ordre financier.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif des activités courantes de l'entité.

Reprises exceptionnelles d'amortissements

L'entité n'a procédé à aucune reprise exceptionnelle d'amortissements à l'exception éventuelle des reprises d'amortissements dérogatoires.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/03/2011	31/03/2012	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2015
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	100 300	100 300	100 300	100 300	100 300
	Nombre d'actions ordinaires	10 030	10 030	10 030	10 030	10 030
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	69 936 485	63 832 017	67 219 706	68 302 175	66 422 280
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	3 109 558	3 001 549	2 293 667	2 384 122	2 751 343
	Impôts sur les bénéfices	685 746	553 172	351 155	335 303	374 347
	Participation des salariés	416 354	362 033	283 388	284 583	267 608
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 613 943	1 595 938	1 262 529	1 410 235	1 398 757
	Résultat distribué	1 003 000	1 200 591	1 262 259	700 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	200	208	165	176	210
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	161	159	126	141	139
	Dividende attribué	100	120	126	70	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	218	226	211	191	183
	Montant de la masse salariale	5 387 712	4 761 081	4 881 214	5 111 482	5 020 790
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 660 349	1 628 387	1 703 558	1 640 315	1 624 544

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Texte fiscal de référence

L'article 244 quater C du CGI prévoit que le crédit d'impôt 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. L'entreprise ne peut ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Montant du CICE

Le montant du CICE inscrit dans les comptes de l'exercice clos s'élève à 241 703 €.

Mode de comptabilisation

L'entité a opté pour une comptabilisation du CICE en déduction des charges sociales.

Utilisation du CICE

Au cours de l'exercice, l'entité a affecté le CICE à l'amélioration de son fonds de roulement, l'acquisition d'immobilisations, ainsi que le maintien de l'emploi compte tenu du contexte économique difficile.

Immobilisations Incorporelles

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres	303 721		640			304 361
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	303 721		640			304 361

Frais d'établissement

	Valeur nette	% Taux amortis.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Immobilisations incorporelles autres que les frais d'établissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué de leur prix d'achat (y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais, escomptes de règlements et autres effets de même nature).

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur réelle une provision est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations incorporelles sont constituées principalement de fonds de commerce et de logiciels.

Concernant les fonds de commerce, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères de rentabilité.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 5 ans. Fiscalement, ils peuvent être amortis sur 12 mois.

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

A compter de l'exercice ouvert au 1/1/2005, les dépenses engagées à l'occasion d'opérations qui conditionnent l'existence ou le développement de l'entité dans son ensemble mais dont le montant ne peut être rapporté à des productions de biens ou de services déterminées, suivent le traitement comptable suivant :

- les frais de constitution, de transformation, de premier établissement sont inscrits au compte de résultat ;
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission imputés sur les primes d'émission et de fusion et en cas d'insuffisance, ces frais sont comptabilisés en charges ;

Les frais d'établissement sont amortis selon un plan et dans un délai maximum de 5 ans.

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2015	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport Mali Technique	173 792	
TOTAL	173 792	

Immobilisations Corporelles

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Terrains	144 102					144 102
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	1 997 192		263 498			2 260 690
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 693 265		198 517			3 891 782
Instal., agencement, aménagement divers	3 986 571					3 986 571
Matériel de transport	8 905					8 905
Matériel de bureau, mobilier	537 331		916			538 246
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	7 495		2 136		9 631	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 374 861		465 067		9 631	10 830 297

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

- leur prix d'achat (y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais, escomptes de règlements et autres effets de même nature) ;
- les coûts directement attribuables engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon les utilisations envisagées ;
- le cas échéant, de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles et sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles et sont comptabilisés en charges.

Valeur résiduelle des immobilisations corporelles : compte tenu de la nature des immobilisations et de l'état de connaissance à la date d'acquisition, aucune valeur résiduelle significative n'a pu être déterminée.

Décomposition des immobilisations : Un examen des pratiques de l'entité permet les constatations suivantes :

- L'évolution rapide des technologies, des contraintes et pratiques commerciales entraîne une obsolescence rapide des biens ;
- Les décisions d'investissements résultent d'opportunités ou de contraintes externes qui ne s'inscrivent pas totalement dans une programmation pré-établie ;
- La décomposition par composants ne génère pas d'écarts significatifs.

Immobilisations Financières & Autres Actifs Financiers

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 830 021		10 003			5 840 024
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	975 014		65 270	5 968	72 872	961 444
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 805 035		75 272	5 968	72 872	6 801 467

Valeurs mobilières de placement à la date d'arrêté 552 319 (Valeur nette de dépréciation)

Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition ou d'apport.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs financiers immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations financières et sont comptabilisés en charges.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères d'appréciation, tel que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir.

Titres de placement

Les titres de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des titres de placement ne sont pas incorporés à leur coût d'acquisition et sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2015
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres	113 876	8 269		122 145
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	113 876	8 269		122 145
Terrains	142 698	517		143 215
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	1 876 307	26 555		1 902 862
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	2 563 721	212 902		2 776 623
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 894 304	12 793		3 907 097
Matériel de transport	6 688	641		7 329
Matériel de bureau, mobilier	429 532	46 057		475 589
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 913 251	299 465		9 212 716

Amortissements des biens non décomposables : la période d'amortissement des biens non décomposables est fondée sur la durée d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables : la période d'amortissement des biens décomposables est fondée sur la durée d'utilisation. Le composant structure est amorti fiscalement sur la durée d'usage plus courte ; méthode conduisant à la constatation d'un amortissement dérogatoire.

Durée d'amortissement : les amortissements pour dépréciation sont calculés principalement suivant le mode linéaire, exceptionnellement en dégressif pour certains matériels industriels, informatiques ou autres sur la base de durées d'utilisation suivante :

Terrains	Non amorti
Agencements Terrains	De 10 à 25 ans
Constructions et Agencements	De 10 à 30 ans
Matériel & outillage	De 3 à 12 ans
Agencements divers	De 5 à 10 ans
Matériel de transport	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 10 ans

Composants de 2eme catégorie/provision pour grosses réparation : Quant ils peuvent être identifiés et évalués, ils font l'objet d'une provision pour grosses réparations.

Reprises exceptionnelles d'amortissements

L'entité n'a procédé à aucune reprise exceptionnelle d'amortissements à l'exception éventuelle des reprises d'amortissements dérogatoires.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	9 920	357	1 957	8 320
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		9 920	357	1 957	8 320
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	157 520	256 802	27 773	386 549
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités		21 044		21 044
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		157 520	277 846	27 773	407 593
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		7 622		7 622
	Sur stocks et en-cours		56 271		56 271
	Sur comptes clients	3 909	7 136	3 909	7 136
	Autres		87 303		87 303
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 909	158 333	3 909	158 333
TOTAL GENERAL		171 348	436 536	33 638	574 246
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			320 210 94 926 21 401	3 909 29 730	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Provisions pour risques, Provisions réglementées

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

En application du règlement ANC 2014-03, toute obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci, fait l'objet d'une provision estimée avec une fiabilité suffisante.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées contiennent principalement les amortissements dérogatoires issus de la différence entre les amortissements admis au plan fiscal et ceux résultant de la dépréciation des immobilisations liés à la consommation de leurs avantages économiques.

La contrepartie des amortissements dérogatoires est inscrite en charges et produits exceptionnels.

Passif éventuel

Un passif éventuel est :

- soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité ;
- soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'entité n'est pas soumise à des passifs éventuels significatifs.

Dépréciations

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2015
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		7 622		7 622
Sur stocks et en-cours		56 271		56 271
Sur comptes clients	3 909	7 136	3 909	7 136
Autres		87 303		87 303
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 909	158 333	3 909	158 333

Immobilisations incorporelles autres que les frais d'établissement

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur réelle une provision est constituée du montant de la différence.

Concernant les fonds de commerce, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères de rentabilité.

Immobilisations corporelles

Lorsqu'il existe des indices de pertes de valeur, les actifs, éventuellement regroupés en fonction de leur affectation, font l'objet d'un test de dépréciation pour comparer leur valeur nette comptable à la valeur actuelle. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. Si tel est le cas, la base amortissable est réduite à due concurrence modifiant de manière prospective le plan d'amortissement.

Immobilisations financières

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères d'appréciation, tel que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir.

Stocks et en-cours

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances

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

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	Brut au 31/03/2015	Dépréciations	Net au 31/03/2015	Net au 31/03/2014
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production - Biens				
En cours de production - Services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 141 414	56 271	7 085 143	6 560 941

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode : Premierentré, Premiersorti.

Les marchandises et autres approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition, en ce compris les rabais, remises et ristournes acquises.

Les coûts financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Le prix et les perspectives de vente sont pris en considération pour juger des éventuelles dépréciations des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure, pour autant que cela soit significatif.

Créances

Etat exprimé en euros	31/03/2015	1 an au plus	plus d'1 an
Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	55 675	9 190	46 485
Autres immobilisations financières	905 768	51 408	854 361
Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux	7 967	7 967	
Autres créances clients	330 496	330 496	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	775	775	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 802	176 802	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	37 703	37 703	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	54 262	54 262	
Groupe et associés	1 627 577	1 627 577	
Débiteurs divers	874 363	874 363	
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avances	207 281	207 281	
TOTAL DES CREANCES	4 278 670	3 377 824	900 846

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

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

Les créances "Groupe & associés" représentent essentiellement diverses avances consenties à des sociétés du groupe dont HOLDING DES VIGNES est la société mère. Elles sont le résultat d'une convention de trésorerie au sein du groupe. Elles sont considérées comme étant à court terme.

Dettes

Etat exprimé en euros

	31/03/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<u>Dettes Financières</u>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	11 100	11 100		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine	1 603 224	728 649	874 575	
Emprunts et dettes financières divers	773 646	479 240	294 406	
Groupe et associés	146 309	146 309		
<u>Dettes d'Exploitation</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 386 165	4 386 165		
Personnel et comptes rattachés	990 157	912 232		77 925
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	588 162	588 162		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	56 358	56 358		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	858 203	858 203		
<u>Autres dettes</u>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 868	53 868		
Autres dettes	5 006	5 006		
Dettes représentative de titres empruntés				
<u>Produits constatés d'avance</u>				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	9 472 198	8 225 292	1 168 981	77 925

Les dettes "Groupe & associés" représentent essentiellement diverses avances reçues de sociétés du groupe dont HOLDING DES VIGNES est la société mère. Elles sont le résultat d'une convention de trésorerie au sein du groupe. Elles sont considérées comme étant à court terme.

Etat exprimé en euros

Charges à Payer

<u>Dettes Financières</u>	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emp. dettes ets de crédit	3 633
Emprunts et dettes financières divers	35 763
<u>Dettes d'Exploitation</u>	
Fournisseurs et comptes rattachés	357 935
Dettes fiscales et sociales	2 098 353
<u>Autres dettes</u>	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
	2 495 683

Produits à recevoir

<u>Actif Immobilisé</u>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	690
<u>Actif Circulant</u>	
Clients et comptes rattachés	265 560
Autres créances	553 616
	819 865

Charges et Produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	207 281	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
	207 281	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 030,00	10,0000	100 300,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 030,00	10,0000	100 300,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2014	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2015
Capital social	100 300				100 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	30 855				30 855
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 030				10 030
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 191 666	710 235			8 901 902
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 410 235	(1 410 235)		1 398 757	1 398 757
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	9 920			(1 600)	8 320
TOTAL	9 753 007	(700 000)		1 397 157	10 450 164

Date de l'assemblée générale 31/07/2014

Dividendes attribués 700 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 700 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 053 007

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 053 007

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 697 157

Impôts sur les Bénéfices

L'entité est soumise à l'impôt sur les sociétés dans les conditions de droit commun.

Les impositions comptabilisées le sont sous le régime de l'impôt exigible.

Aucune imposition différée, tant active que passive, n'est comptabilisée.

L'entité ne dispose d'aucune créance fiscale de report en arrière des déficits

La société fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Au titre de la convention de répartition de l'impôt au sein du groupe, la société comptabilise la charge d'impôt qui aurait été la sienne si elle avait été taxée séparément.

Le poste impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés, calculée dans les conditions de droit commun, sous déduction :

- d'un crédit d'impôt apprentissage
- réduction d'impôt au titre du mécénat.

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2015	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 047 550	477 301	1 570 249
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(274 445)	(102 955)	(171 490)
RESULTAT COMPTABLE		1 773 104	374 346	1 398 758

(1) après retraitements fiscaux.

R) Le CICE est comptabilisé en réduction des charges sociales.

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2015

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Amortissements dérogatoires	8 320
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	8 320

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	22 552
	Tascom	107 023
	Participation des salariés	77 925
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	207 500

Sont indiquées les bases fiscales conduisant soit à un accroissement soit à un allègement de la dette future d'impôts.

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/03/2015

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

31/03/2015

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
		31/03/2015	
		Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires	24	
	Employés	144	
	Ouvriers		
	TOTAL	183	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2015

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

LA DETENTE SARL
LACA SCI

(116 257)
1 915 537

100,00
99,88

(73 688)
625 017

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/03/2015	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		4 771 691	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières		378 093	
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		1 627 577	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		136 176	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		436 614	
Autres produits financiers		5 293	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			
Charges location immobilière		1 516 501	

Engagements envers le Personnel

Participation et Intéressement des Salariés

Sous cette rubrique, figurent les sommes attribuées aux salariés au titre de :

La participation des salariés pour	77925 €
L'intéressement des salariés pour	189683 €

Engagement de retraite & avantages similaires

Les engagements évalués comme décrits ci-dessous sont de 259000 €

Engagements de retraites et avantages similaires

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective nationale du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

L'entité utilise la dérogation de simplification prévue pour les structures employant moins de 250 salariés.

L'estimation des engagements est donnée en ne retenant que les salariés âgés d'au moins 50 ans. Les autres engagements n'ont pas été pris en considération de leur échéance lointaine (supérieure à 10 ans).

Pour les situations retenues, les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ volontaire à 67 ans ;
- taux de progression des salaires 0% ;
- charges sociales sur indemnités :
 - Cadres : 40%
 - Non Cadres : 30%;
- pas d'actualisation financière ;
- probabilités de survie : table TPRV93 ;
- taux de turn-over : 1% /an constant

Conformément aux options comptables offertes par la réglementation en la matière, aucune provision n'a été constatée à ce titre dans les comptes de l'entreprise.

Engagements financiers

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Engagements donnés et reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E.LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E.LECLERC.

La société a elle-même reçu la garantie d'autres centres E.LECLERC pour ses propres engagements financiers.
Ouverture de crédit non utilisée à la date de la clôture.

Concours bancaires garantis par des nantissements du fonds de commerce.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les dettes financières de la société sont garanties par des hypothèques, nantissements de titres ou du fonds de commerce et par des cautions apportées par d'autres centres E.Leclerc.

Résultat exceptionnel

<u>Nature</u>	<u>Charges</u> <u>Exceptionnelles</u>	<u>Produits</u> <u>Exceptionnels</u>
DOT/REP AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	357	1 957
DOT AUX PROVISIONS POUR PENALITES	21 044	
AUTRES CHARGES ET PRODUITS	16 036	869
REPRISE SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		27 773

Informations diverses

Entité consolidant les comptes de la société

HOLDING DES VIGNES SAS - SIREN 431 590 389

LIEU DIT LA GRUPPE

33 390 BLAYE

Honoraires versés au(x) commissaire(s) aux comptes

- Au titre de la mission de contrôle légal des comptes.....	16828 €
- Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.....	€

Parties liées - Code du Commerce - R123-198-11°

Liste des transactions, au sens de l'article R. 123-199-1, effectuées par la société avec des parties liées lorsque celles-ci présentent une importance significative et n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché.

Cette information n'est pas requise pour les transactions effectuées par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ou entre ses filiales détenues en totalité

NEANT

BLAYE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100.300 euros
Siège social : La Gruppe
33390 CARS
319 227 559 RCS LIBOURNE



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2015

AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.398.757,14 € de la manière suivante :

Affectation de résultat

Origine :

Résultat de l'exercice 1.398.757,14 euros

Dotations aux réserves :

Aux autres réserves, soit 698.757,14 euros

Dividendes :

A titre de dividende 700.000,00 euros

Totaux 1.398.757,14 euros 1.398.757,14 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} août 2015.

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. Ce dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 15,5%.

Rappel des dividendes distribués

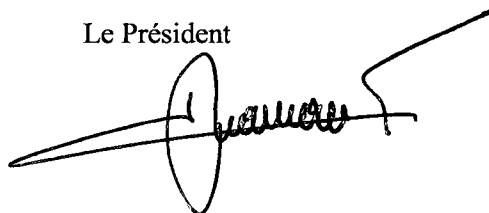
L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 mars 2014	700.000 €		
31 mars 2013	1.261.774 €		
31 mars 2012	1.200.591 €		

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président



**TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE - ARRIVÉ LE**

- 5 MARS 2018

33500 LIBOURNE

BLAYE DISTRIBUTION SAS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2015

**Exercice clos le 31 mars 2015
BLAYE DISTRIBUTION
SAS au capital de 100 300 €
Lieu-Dit « La Gruppe »
33390 CARS**

BLAYE DISTRIBUTION
SAS au capital de 100 300 €
Lieu-Dit « La Gruppe »
33390 CARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2015

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2015, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SAS BLAYE DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Mérignac, le 11 juin 2015



Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2015			31/03/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	89 408	80 983	8 424	16 053
	Fonds commercial (1)	173 792		173 792	173 792
	Autres immobilisations incorporelles	41 161	41 161		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	144 102	143 215	887	1 404
	Constructions	2 260 690	1 902 862	357 827	120 884
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 891 782	2 776 623	1 115 160	1 129 545
	Autres immobilisations corporelles	4 533 723	4 390 016	143 707	202 282
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				7 495
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 840 024	7 622	5 832 401	5 830 021
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	55 675		55 675	55 585
	Autres immobilisations financières	905 768		905 768	919 428
TOTAL (II)		17 936 125	9 342 483	8 593 642	8 456 490
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 141 414	56 271	7 085 143	6 560 941
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	338 463	7 136	331 327	76 546
	Autres créances	2 771 483	87 303	2 684 179	2 528 437
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	552 319		552 319	1 384 316
	DISPONIBILITES	1 028 779		1 028 779	826 967
	Charges constatées d'avance	207 281		207 281	285 495
	TOTAL (III)	12 039 738	150 711	11 889 027	11 662 701
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 975 863	9 493 194	20 482 669	20 119 191

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

60 598

51 512

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

Mission de présentation des comptes annuels

N° SIREN : 481 483 761

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/03/2015	31/03/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 300	100 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	30 855	30 855
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 030	10 030
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 901 902	8 191 666
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 398 757	1 410 235
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	8 320	9 920
Total des capitaux propres		10 450 164	9 753 007
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	407 593	157 520
	Provisions pour charges		
Total des provisions		407 593	157 520
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 614 324	1 977 753
	Emprunts et dettes financières divers	919 955	1 072 844
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	152 715	160 362
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 386 165	4 496 092
	Dettes fiscales et sociales	2 492 880	2 433 685
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 868	8 081
	Autres dettes	5 006	59 849
Total des dettes		9 624 913	10 208 665
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		20 482 669	20 119 191
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 398 757,14	1 410 235,34
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 225 292	8 514 741
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 100	66 671

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2015

31/03/2014

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	62 215 937		62 215 937	67 677 240
	Production vendue (Biens)	3 377 327		3 377 327	35 131
	Production vendue (Services et Travaux)	829 016		829 016	589 804
	Montant net du chiffre d'affaires	66 422 280		66 422 280	68 302 175
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			11 256	13 234
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			41 167	90 926
	Autres produits			163 102	93 459
	Total des produits d'exploitation (1)			66 637 804	68 499 794
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			51 597 089	52 763 005
	Variation de stock			(580 473)	190 229
	Achats de matières et autres approvisionnements			119 792	117 113
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 282 172	5 527 747
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 122 449	1 023 471
	Salaires et traitements			5 021 564	5 111 482
	Charges sociales du personnel			1 624 544	1 640 315
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			307 734	366 248
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
Jean-Marie CADREN COMMISSAIRE AUX COMPTES 448, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC Tél. : 05 56 98 65 77 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr N° SIREN : 451 493 761	- sur immobilisations			63 408	3 909
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			256 802	20 675
	Autres charges			26 617	44 036
	Total des charges d'exploitation (2)			64 841 697	66 808 229
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 796 108	1 691 565

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2015

31/03/2014

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 796 108	1 691 565
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	436 614	393 664
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 791	36 063
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 566	967
Total des produits financiers		459 972	430 694
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	94 926	
	Intérêts et charges assimilées (4)	113 604	147 581
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		208 530	147 581
RESULTAT FINANCIER		251 442	283 113
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 047 550	1 974 678
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	869	57 280
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	29 730	14 226
Total des produits exceptionnels		30 599	71 506
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	16 036	8 050
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	21 401	8 013
Total des charges exceptionnelles		37 436	16 062
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 837)	55 444
PARTICIPATION DES SALAIRES		267 608	284 583
IMPOTS SUR LES BENEFICES		374 347	335 303
TOTAL DES PRODUITS		67 128 375	69 001 993
TOTAL DES CHARGES		65 729 617	67 591 758
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 398 757	1 410 235
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		441 907	401 449
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			1 083

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 483 781

Principes, Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 482 669** euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **67 128 375** euros et un total **charges** de **65 729 617** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 398 757** euros. L'exercice considéré débute le **01/04/2014** et finit le **31/03/2015**. Il a une durée de **12** mois.

Règles générales d'établissement des comptes

Les comptes annuels au **31/03/2015** ont été établis dans le respect des dispositions du règlement comptable ANC 2014-03. Les conventions comptables générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux conventions suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- 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, et sauf les exceptions prévues par la réglementation, est la méthode du coût historique.

Modification des règles de présentation et/ou d'évaluation

Aucun changement significatif de méthode comptable ou de présentation des comptes annuels n'est à signaler.

Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des présents comptes.

Application de prescriptions comptables ne fournissant pas une image fidèle

Aucune des règles comptables, méthodes d'évaluation ou de présentation des opérations de l'entité n'est susceptible d'induire le lecteur en erreur en ne lui fournissant pas une image fidèle.

Circonstances nuisant à la comparabilité des informations communiquées

Sauf circonstances exceptionnelles mentionnées sous la note "Informations Complémentaires", il n'existe aucune circonstance qui empêche de comparer d'un exercice à l'autre les postes du bilan et/ou du compte de résultat.

Réévaluation

L'entité n'a procédé à aucune réévaluation de ses actifs corporels et financiers

Estimations, appréciations, hypothèses

La préparation des états financiers requiert l'utilisation d'estimations, appréciations et hypothèses susceptibles d'avoir une incidence sur les montants d'actifs, de passifs, de charges ou de produits. Les hypothèses sont par nature incertaines, aussi, les réalisations qui seront ultérieurement constatées dans les comptes pourront s'écarter des estimations retenues.

Ces estimations, appréciations et hypothèses sont arrêtées de manière à prendre en considération l'expérience passée, intégrer des facteurs pertinents et raisonnables en regard des conditions économiques et juridiques des situations d'espèce.

Ces estimations, appréciations et hypothèses sont établies sur la base d'informations disponibles à la date d'arrêté des comptes. Elles portent en particulier sur :

- La dépréciation des stocks et des créances douteuses ;
- Les provisions pour risques et charges ;

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Principes, Règles et Méthodes Comptables

- Les dépréciations des immobilisations ;
- Les sommes restant à recevoir et notamment les avantages accordés par les fournisseurs ;
- Les charges à payer au titre des situations engagées à la date de la clôture ;
- Les avantages commerciaux consentis à la clientèle ;
- Les engagements hors bilan.

Provisions pour risques et charges

Dans le cadre de la marche normale de ses affaires, l'entité peut être engagée dans des procédures judiciaires ou administratives.

La Direction de l'entité, après étude de chaque situation, a procédé à la constatation d'une provision pour risques ou charges dont la valeur représente la sortie de trésorerie envisagée sur la base de ces informations.

La Direction ne prend pas en considération les éventuels droits à remboursement.

Immobilisations - Généralités

Les règles comptables relatives à la définition, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs conduisent à apprécier la décomposition des immobilisations en composants. Ces derniers représentent les éléments significatifs d'une immobilisation ayant une durée d'utilisation nettement différente de l'immobilisation prise dans son ensemble.

Immobilisations incorporelles autres que les frais d'établissement

Cf. Tableaux ci-joints

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Cf. Tableaux ci-joints

Immobilisations corporelles

Cf. Tableaux ci-joints

Immobilisations financières & autres actifs financiers

Cf. Tableaux ci-joints

Titres de placement

Cf. Note immobilisations financières

Opérations en devises - Écarts de conversion

Les charges et produits en devises sont comptabilisés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de Conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant, les créances ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordautil.fr
N° SIREN : 451 493 761

Principes, Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Résultat courant

Le résultat courant résulte des produits et des charges afférents aux activités ordinaires de l'entité, ainsi que des éléments se situant dans le prolongement de celles-ci.

Résultat financier

Le résultat financier résulte des produits et des charges afférents aux activités de financement et d'investissement dans des titres financiers. Il comprend également les dotations et reprises sur dépréciations d'actifs financiers et/ou pour risques et charges d'ordre financier.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif des activités courantes de l'entité.

Reprises exceptionnelles d'amortissements

L'entité n'a procédé à aucune reprise exceptionnelle d'amortissements à l'exception éventuelle des reprises d'amortissements dérogatoires.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 483 761

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/03/2011	31/03/2012	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2015
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	100 300	100 300	100 300	100 300	100 300
	Nombre d'actions ordinaires	10 030	10 030	10 030	10 030	10 030
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	69 936 485	63 832 017	67 219 706	68 302 175	66 422 280
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	3 109 558	3 001 549	2 293 667	2 384 122	2 751 343
	Impôts sur les bénéfices	685 746	553 172	351 155	335 303	374 347
	Participation des salariés	416 354	362 033	283 388	284 583	267 608
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 613 943	1 595 938	1 262 529	1 410 235	1 398 757
	Résultat distribué	1 003 000	1 200 591	1 262 259	700 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	200	208	165	176	210
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	161	159	126	141	139
	Dividende attribué	100	120	126	70	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	218	226	211	191	183
	Montant de la masse salariale	5 387 712	4 761 081	4 881 214	5 111 482	5 020 790
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 660 349	1 628 387	1 703 558	1 640 315	1 624 544

Jean-Marie CADREN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 451 488 761

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Texte fiscal de référence

L'article 244 quater C du CGI prévoit que le crédit d'impôt 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. L'entreprise ne peut ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

Montant du CICE

Le montant du CICE inscrit dans les comptes de l'exercice clos s'élève à 241 703 €.

Mode de comptabilisation

L'entité a opté pour une comptabilisation du CICE en déduction des charges sociales.

Utilisation du CICE

Au cours de l'exercice, l'entité a affecté le CICE à l'amélioration de son fonds de roulement, l'acquisition d'immobilisations, ainsi que le maintien de l'emploi compte tenu du contexte économique difficile.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Immobilisations Incorporelles

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres	303 721		640			304 361
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	303 721		640			304 361

Frais d'établissement

	Valeur nette	% Taux amortis.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Immobilisations incorporelles autres que les frais d'établissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué de leur prix d'achat (y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais, escomptes de règlements et autres effets de même nature).

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur réelle une provision est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations incorporelles sont constituées principalement de fonds de commerce et de logiciels.

Concernant les fonds de commerce, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères de rentabilité.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 5 ans. Fiscalement, ils peuvent être amortis sur 12 mois.

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

A compter de l'exercice ouvert au 1/1/2005, les dépenses engagées à l'occasion d'opérations qui conditionnent l'existence ou le développement de l'entité dans son ensemble mais dont le montant ne peut être rapporté à des productions de biens ou de services déterminées, suivent le traitement comptable suivant :

- les frais de constitution, de transformation, de premier établissement sont inscrits au compte de résultat ;
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission imputés sur les primes d'émission et de fusion et en cas d'insuffisance, ces frais sont comptabilisés en charges ;

Les frais d'établissement sont amortis selon un plan et dans un délai maximum de 5 ans.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : j.m.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2015	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport Mali Technique	173 792	
TOTAL	173 792	

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Immobilisations Corporelles

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Terrains	144 102					144 102
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 997 192		263 498			2 260 690
Instal technique, matériel outillage industriels	3 693 265		198 517			3 891 782
Instal., agencement, aménagement divers	3 986 571					3 986 571
Matériel de transport	8 905					8 905
Matériel de bureau, mobilier	537 331		916			538 246
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	7 495		2 136		9 631	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 374 861		465 067		9 631	10 830 297

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

- leur prix d'achat (y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais, escomptes de règlements et autres effets de même nature) ;
- les coûts directement attribuables engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon les utilisations envisagées ;
- le cas échéant, de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles et sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles et sont comptabilisés en charges.

Valeur résiduelle des immobilisations corporelles : compte tenu de la nature des immobilisations et de l'état de connaissance à la date d'acquisition, aucune valeur résiduelle significative n'a pu être déterminée.

Décomposition des immobilisations : Un examen des pratiques de l'entité permet les constatations suivantes :

- L'évolution rapide des technologies, des contraintes et pratiques commerciales entraîne une obsolescence rapide des biens ;
- Les décisions d'investissements résultent d'opportunités ou de contraintes externes qui ne s'inscrivent pas totalement dans une programmation pré-établie ;
- La décomposition par composants ne génère pas d'écarts significatifs.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Immobilisations Financières & Autres Actifs Financiers

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 830 021		10 003			5 840 024
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	975 014		65 270	5 968	72 872	961 444
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 805 035		75 272	5 968	72 872	6 801 467

Valeurs mobilières de placement à la date d'arrêté 552 319 (Valeur nette de dépréciation)

Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition ou d'apport.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs financiers immobilisés ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations financières et sont comptabilisés en charges.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères d'appréciation, tel que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir.

Titres de placement

Les titres de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des titres de placement ne sont pas incorporés à leur coût d'acquisition et sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 781

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2015
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres	113 876	8 269		122 145
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	113 876	8 269		122 145
Terrains	142 698	517		143 215
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 876 307	26 555		1 902 862
Instal technique, matériel outillage industriels	2 563 721	212 902		2 776 623
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 894 304	12 793		3 907 097
Matériel de transport	6 688	641		7 329
Matériel de bureau, mobilier	429 532	46 057		475 589
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 913 251	299 465		9 212 716

Amortissements des biens non décomposables : la période d'amortissement des biens non décomposables est fondée sur la durée d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables : la période d'amortissement des biens décomposables est fondée sur la durée d'utilisation. Le composant structure est amorti fiscalement sur la durée d'usage plus courte ; méthode conduisant à la constatation d'un amortissement dérogatoire.

Durée d'amortissement : les amortissements pour dépréciation sont calculés principalement suivant le mode linéaire, exceptionnellement en dégressif pour certains matériels industriels, informatiques ou autres sur la base de durées d'utilisation suivante :

Terrains	Non amorti
Agencements Terrains	De 10 à 25 ans
Constructions et Agencements	De 10 à 30 ans
Matériel & outillage	De 3 à 12 ans
Agencements divers	De 5 à 10 ans
Matériel de transport	De 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 10 ans

Jean-Marie CADREN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordauidit.fr

N° SIREN : 451 493 761

Composants de 2eme catégorie/provision pour grosses réparation : Quant ils peuvent être identifiés et évalués, ils font l'objet d'une provision pour grosses réparations.

Reprises exceptionnelles d'amortissements

L'entité n'a procédé à aucune reprise exceptionnelle d'amortissements à l'exception éventuelle des reprises d'amortissements dérogatoires.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	9 920	357	1 957	8 320
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	9 920	357	1 957	8 320
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	157 520	256 802	27 773	386 549
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités		21 044		21 044
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	157 520	277 846	27 773	407 593
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		7 622		7 622
	Sur stocks et en-cours		56 271		56 271
	Sur comptes clients	3 909	7 136	3 909	7 136
	Autres		87 303		87 303
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 909	158 333	3 909	158 333
TOTAL GENERAL		171 348	436 536	33 638	574 246
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			320 210 94 926 21 401	3 909 29 730	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Provisions pour risques, Provisions réglementées

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

En application du règlement ANC 2014-03, toute obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci, fait l'objet d'une provision estimée avec une fiabilité suffisante.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées contiennent principalement les amortissements dérogatoires issus de la différence entre les amortissements admis au plan fiscal et ceux résultant de la dépréciation des immobilisations liés à la consommation de leurs avantages économiques.

La contrepartie des amortissements dérogatoires est inscrite en charges et produits exceptionnels.

Passif éventuel

Un passif éventuel est :

- soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité ;
- soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'entité n'est pas soumise à des passifs éventuels significatifs.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 483 761

Dépréciations

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2015
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		7 622		7 622
Sur stocks et en-cours		56 271		56 271
Sur comptes clients	3 909	7 136	3 909	7 136
Autres		87 303		87 303
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 909	158 333	3 909	158 333

Immobilisations incorporelles autres que les frais d'établissement

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur réelle une provision est constituée du montant de la différence.

Concernant les fonds de commerce, une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères de rentabilité.

Immobilisations corporelles

Lorsqu'il existe des indices de pertes de valeur, les actifs, éventuellement regroupés en fonction de leur affectation, font l'objet d'un test de dépréciation pour comparer leur valeur nette comptable à la valeur actuelle. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. Si tel est le cas, la base amortissable est réduite à due concurrence modifiant de manière prospective le plan d'amortissement.

Immobilisations financières

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur nette comptable. La valeur actuelle est appréciée en fonction de plusieurs critères d'appréciation, tel que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir.

Stocks et en-cours

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances

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

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	Brut au 31/03/2015	Dépréciations	Net au 31/03/2015	Net au 31/03/2014
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production - Biens				
En cours de production - Services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 141 414	56 271	7 085 143	6 560 941

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode : Premierentré, Premiersorti.

Les marchandises et autres approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition, en ce compris les rabais, remises et ristournes acquises.

Les coûts financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Le prix et les perspectives de vente sont pris en considération pour juger des éventuelles dépréciations des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure, pour autant que cela soit significatif.

Jean-Marie CADREN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 451 483 761

Créances

Etat exprimé en euros

	31/03/2015	1 an au plus	plus d'1 an
Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	55 675	9 190	46 485
Autres immobilisations financières	905 768	51 408	854 361
Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux	7 967	7 967	
Autres créances clients	330 496	330 496	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	775	775	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 802	176 802	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	37 703	37 703	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	54 262	54 262	
Groupe et associés	1 627 577	1 627 577	
Débiteurs divers	874 363	874 363	
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avances	207 281	207 281	
TOTAL DES CREANCES	4 278 670	3 377 824	900 846

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

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

Les créances "Groupe & associés" représentent essentiellement diverses avances consenties à des sociétés du groupe dont HOLDINGDES VIGNES est la société mère. Elles sont le résultat d'une convention de trésorerie au sein du groupe. Elles sont considérées comme étant à court terme.

Jean-Marie CADREN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordauidit.fr

N° SIREN : 451 483 761

Dettes

Etat exprimé en euros

	31/03/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<u>Dettes Financières</u>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	11 100	11 100		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine	1 603 224	728 649	874 575	
Emprunts et dettes financières divers	773 646	479 240	294 406	
Groupe et associés	146 309	146 309		
<u>Dettes d'Exploitation</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 386 165	4 386 165		
Personnel et comptes rattachés	990 157	912 232		77 925
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	588 162	588 162		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	56 358	56 358		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	858 203	858 203		
<u>Autres dettes</u>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 868	53 868		
Autres dettes	5 006	5 006		
Dette représentative de titres empruntés				
<u>Produits constatés d'avance</u>				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	9 472 198	8 225 292	1 168 981	77 925

Les dettes "Groupe & associés" représentent essentiellement diverses avances reçues de sociétés du groupe dont HOLDING DES VIGNES est la société mère. Elles sont le résultat d'une convention de trésorerie au sein du groupe. Elles sont considérées comme étant à court terme.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 451 493 761

Etat exprimé en euros

Charges à Payer

<u>Dettes Financières</u>	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emp. dettes ets de crédit	3 633
Emprunts et dettes financières divers	35 763
<u>Dettes d'Exploitation</u>	
Fournisseurs et comptes rattachés	357 935
Dettes fiscales et sociales	2 098 353
<u>Autres dettes</u>	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
	2 495 683

Produits à recevoir

<u>Actif Immobilisé</u>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	690
<u>Actif Circulant</u>	
Clients et comptes rattachés	265 560
Autres créances	553 616
	819 865

Charges et Produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	207 281	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
	207 281	

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 030,00	10,0000	100 300,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 030,00	10,0000	100 300,00

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 451 493 761

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/03/2014	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2015
Capital social	100 300				100 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	30 855				30 855
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 030				10 030
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 191 666	710 235			8 901 902
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 410 235	(1 410 235)		1 398 757	1 398 757
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	9 920			(1 600)	8 320
TOTAL	9 753 007	(700 000)		1 397 157	10 450 164

Date de l'assemblée générale 31/07/2014

Dividendes attribués 700 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 700 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 053 007

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 053 007

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 697 157

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 451 493 761

Impôts sur les Bénéfices

L'entité est soumise à l'impôt sur les sociétés dans les conditions de droit commun.

Les impositions comptabilisées le sont sous le régime de l'impôt exigible.

Aucune imposition différée, tant active que passive, n'est comptabilisée.

L'entité ne dispose d'aucune créance fiscale de report en arrière des déficits

La société fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Au titre de la convention de répartition de l'impôt au sein du groupe, la société comptabilise la charge d'impôt qui aurait été la sienne si elle avait été taxée séparément.

Le poste impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés, calculée dans les conditions de droit commun, sous déduction :

- d'un crédit d'impôt apprentissage
- réduction d'impôt au titre du mécénat.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2015	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 047 550	477 301	1 570 249
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(274 445)	(102 955)	(171 490)
RESULTAT COMPTABLE		1 773 104	374 346	1 398 758

(1) après retraitements fiscaux.

R) Le CICE est comptabilisé en réduction des charges sociales.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 483 761

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2015

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Amortissements dérogatoires	8 320
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	8 320

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	22 552
	Tascom	107 023
	Participation des salariés	77 925
	Autres	
Jean-Marie CADREN COMMISSAIRE AUX COMPTES 445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC Tél. : 05 56 98 65 77 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr N° SIREN : 451 493 761		
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		207 500

Sont indiquées les bases fiscales conduisant soit à un accroissement soit à un allègement de la dette future d'impôts.

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/03/2015

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

446, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

31/03/2015

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires	24	
	Employés	144	
	Ouvriers		
	TOTAL	183	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
31/03/2015				
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
LA DETENTE SARL		(116 257)	100,00	(73 688)
LACA SCI		1 915 537	99,88	625 017
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Jean-Marie CADREN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 08 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 451 483 761

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros		31/03/2015	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Participations			4 771 691	
Créances rattachées à des participations				
Prêts et autres immobilisations financières			378 093	
Actif circulant				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances			1 627 577	
Capital souscrit appelé, non versé				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			136 176	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits financiers				
Produits de participations			436 614	
Autres produits financiers			5 293	
Charges financières				
Charges financières				
Autres éléments				
Charges location immobilière			1 516 501	

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 483 761

Engagements envers le Personnel

Participation et Intéressement des Salariés

Sous cette rubrique, figurent les sommes attribuées aux salariés au titre de :

La participation des salariés pour	77 925 €
L'intéressement des salariés pour	189 683 €

Engagement de retraite & avantages similaires

Les engagements évalués comme décrits ci-dessous sont de 259 000 €

Engagements de retraites et avantages similaires

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective nationale du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

L'entité utilise la dérogation de simplification prévue pour les structures employant moins de 250 salariés.

L'estimation des engagements est donnée en ne retenant que les salariés âgés d'au moins 50 ans. Les autres engagements n'ont pas été pris en considération de leur échéance lointaine (supérieure à 10 ans).

Pour les situations retenues, les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ volontaire à 67 ans ;
- taux de progression des salaires 0% ;
- charges sociales sur indemnités :
 - Cadres : 40%
 - Non Cadres : 30% ;
- pas d'actualisation financière ;
- probabilités de survie : table TPRV93 ;
- taux de turn-over : 1% /an constant

Conformément aux options comptables offertes par la réglementation en la matière, aucune provision n'a été constatée à ce titre dans les comptes de l'entreprise.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Engagements financiers

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Engagements donnés et reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E.LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E.LECLERC.

La société a elle-même reçu la garantie d'autres centres E.LECLERC pour ses propres engagements financiers.
Ouverture de crédit non utilisée à la date de la clôture.

Concours bancaires garantis par des nantissements du fonds de commerce.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les dettes financières de la société sont garanties par des hypothèques, nantissements de titres ou du fonds de commerce et par des cautions apportées par d'autres centres E.Leclerc.

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : j.m.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 451 493 761

Résultat exceptionnel

<u>Nature</u>	<u>Charges</u> <u>Exceptionnelles</u>	<u>Produits</u> <u>Exceptionnels</u>
DOT/REP AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	357	1 957
DOT AUX PROVISIONS POUR PENALITES	21 044	
AUTRES CHARGES ET PRODUITS	16 036	869
REPRISE SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		27 773

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761

Informations diverses

Entité consolidant les comptes de la société

HOLDING DES VIGNES SAS - SIREN 431 590 389

LIEU DIT LA GRUPPE

33 390 BLAYE

Honoraires versés au(x) commissaire(s) aux comptes

- | | |
|---|---------|
| - Au titre de la mission de contrôle légal des comptes..... | 16828 € |
| - Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences
directement liées à la mission de contrôle légal des comptes..... | € |

Parties liées - Code du Commerce - R123-198-11°

Liste des transactions, au sens de l'article R. 123-199-1, effectuées par la société avec des parties liées lorsque celles-ci présentent une importance significative et n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché.

Cette information n'est pas requise pour les transactions effectuées par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ou entre ses filiales détenues en totalité

NEANT

Jean-Marie CADREN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

445, av. de Verdun - 33700 MERIGNAC
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 451 493 761