



RCS : MONTLUCON

Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00036

Numéro SIREN : 319 292 710

Nom ou dénomination : CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2017 sous le numéro de dépôt 1264

CABINET JURIDIQUE SAONE-RHONE

SOCIETE D'AVOCATS

Charles BOMPAY
Joël DEZARNAUD
Jean-François CHRONOWSKI
Stéphanie GIRAUD
Bernard BRIOUDE
Pierre-Eric BABIN
Christine ETIEMBRE
Ludovic GIROUD

Avocats Associés

Catherine MOUTTE
Pascale SALAMIN-GARCIA
Bérengère TARGE
Anne JOUANNAIS-BERTONCINI
Boris de CHAMPS
Anne BAUJARD
Jonathan CARREZ
Christophe CURT
Anne-Sophie EMY
Véronique SZYMCAK
Julie LUCET

Avocats

Barreau de Lyon - Toque 688

Monsieur et Cher Maître,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de Commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, les documents relatifs à l'approbation des comptes au 30 Septembre 2016 de la Société par Actions Simplifiée :

* CHATEAUGAY DISTRIBUTION

dont le siège social est à : DOMERAT (03410) – 4 Rue de la Chevêche

R.C.S. : 319 292 710 RCS MONTLUCON

SIRET : 319 292 710 000 21

destinés à être annexés au Registre du Commerce et des sociétés.

Nous vous en remercions et vous prions d'agréer, Monsieur et Cher Maître, l'expression de nos sentiments distingués.


Joël DEZARNAUD

Pierre-Eric BABIN


P.J : un chèque de 45,48 Euros

Siège social : Parc du Chater - 1, avenue du Chater, Bât. E1, BP 33, 69340 FRANCHEVILLE (entrée angle rue de la Garenne)

Plan accès : www.saone-rhone.com - Tél. 04 72 38 31 60 - Fax 04 78 34 81 62

S.E.L.A.S au Capital de 593 502 Euros - 790 184 279 R.C.S LYON

ALLIURIS

ALLIANCE OF INTERNATIONAL BUSINESS LAWYERS

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUCON

PALAIS DE JUSTICE
114 BLD DE COURTAIS
03100 MONTLUCON
www.infogreffe.fr - TEL : 04.70.05.05.40 -

RECEPISSE DE DEPOT

CABINET JURIDIQUE SAONE RHONE

1 avenue DU CHATER
PARC DU CHATER - BAT E1 - BP 33
69340 Francheville

V/REF : 13/A/1726

N/REF : 80 B 36 / 2017-B-1264

Le greffier du tribunal de commerce de Montluçon certifie qu'il a reçu le 12/10/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

4 rue de la Chevêche

03410 Domérat

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1264 le 12/10/2017

R.C.S. MONTLUCON 319 292 710 (80 B 36)

Fait à MONTLUCON le 12/10/2017,

LE GREFFIER



CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 100 000 Euros
Siège social : 4 Rue de la Chevêche
03410 DOMERAT

R.C.S. : 319 292 710 RCS MONTLUCON
SIRET : 319 292 710 000 21

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016)

* Amortissement des pertes antérieures :	727 594,22 Euros
* Distribution de dividendes :	758 500,00 Euros
* Réserve ordinaire :	292,97 Euros
	1 486 387,19 Euros

Le dividende global s'élève à 758 500,00 Euros, soit un dividende de 15,17 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 121,36 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 758 378,64 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale constate par ailleurs que les capitaux propres ont été reconstitué à hauteur d'un montant supérieur à la moitié du capital social et charge son Président de solliciter auprès du Registre du Commerce et des Sociétés la radiation de la mention relative à la perte de la moitié du capital social.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 MARS 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Amortissement des pertes antérieures :	727 594,22 Euros
* Distribution de dividendes :	758 500,00 Euros
* Réserve ordinaire :	292,97 Euros
	1 486 387,19 Euros

Le dividende global s'élève à 758 500,00 Euros, soit un dividende de 15,17 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 121,36 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 758 378,64 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

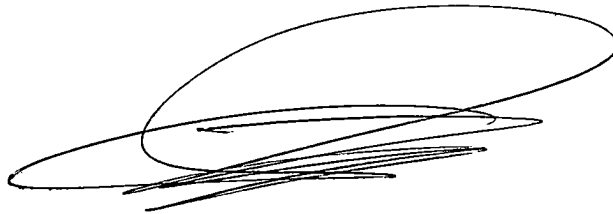
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale constate par ailleurs que les capitaux propres ont été reconstitué à hauteur d'un montant supérieur à la moitié du capital social et charge son Président de solliciter auprès du Registre du Commerce et des Sociétés la radiation de la mention relative à la perte de la moitié du capital social.

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and horizontal strokes, positioned below the text 'COPIE CERTIFIEE CONFORME'.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise		4 rue de la Cheveche 03410 DOMERAT		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET*		3 1 9 2 9 2 7 1 0 0 0 0 2 1		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le, 30/09/2016			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	69 932	AG	48 941	20 990
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	762	AO		762
		Constructions	AP	225 893	AQ	222 633	3 260
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 962 913	AS	2 451 833	3 511 080
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 066 691	AU	769 105	1 297 586
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	980	CV		980
		Créances rattachées à des participations	BB	6 400	BC		6 400
		Autres titres immobilisés	BD	390 311	BE	4 468	385 843
		Prêts	BF	13 055	BG		13 055
		Autres immobilisations financières*	BH	1 950	BI		1 950
	TOTAL (II)		BJ	8 738 891	BK	3 496 981	5 241 909
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	53 200	BM		53 200
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	9 734 339	BU		9 734 339
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	362 748	BY	3 420	359 328
		Autres créances (3)	BZ	4 052 481	CA		4 052 481
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	461 981	CG		461 981	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	239 144	CI		239 144	
	TOTAL (III)	CJ	14 903 896	CK	3 420	14 900 476	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	23 642 788	IA	3 500 401	20 142 386	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	6 497	(3) Part à plus d'un an	CR	1 619 091
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)			DA	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	261 845	
	Report à nouveau			DH	(727 594)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 486 387	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 130 638	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	35 910	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	35 910	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	6 660 923	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	192 314	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 465 915	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 225 953	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	430 730	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	18 975 837		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	20 142 386		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	15 840 006
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 313 516	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION						Néant ☐ *		
		Exercice N								
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	71 959 964	FB		FC	71 959 964			
	Production vendue { biens * services *	FD	8 641 047	FE		FF	8 641 047			
		FG	2 384 488	FH		FI	2 384 488			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	82 985 500	FK		FL	82 985 500			
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	125 435			
	Autres produits (1) (11)					FQ	64 519			
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	83 175 454		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	66 116 045			
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(239 638)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	309 562			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(9 352)			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 153 050			
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 134 015			
	Salaires et traitements*					FY	6 207 814			
	Charges sociales (10)					FZ	1 581 343			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	878 447		
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	3 420		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)						GE	15 248		
		Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	81 149 956		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	2 025 498		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	557			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 157			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	6 951			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 623			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	22 732			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	74 823			
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	74 823			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(52 090)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 973 965		

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

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

Désignation de l'entreprise SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 220
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	76 049
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	77 270
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	73 718
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	97 777
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	171 496
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(94 225)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	198 450
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	194 902
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	83 276 015
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	81 789 628
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 486 387
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont {	HY	
		1G	
	(3) Dont {	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	6 400
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	113 247
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 564
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 20 142 386 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 486 387 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 15 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et 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. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

 Règles et méthodes comptables**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 351 628 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 252 933 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 062	5 870		69 932
Immobilisations incorporelles	64 062	5 870		69 932
- Terrains	762			762
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	176 269			176 269
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 811 520	192 863	41 470	5 962 914
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 631 950	22 324		1 654 273
- Matériel de transport	192 321	92 349	91 169	193 501
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	218 918			218 918
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	13 253	4 585	17 838	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 094 617	312 121	150 477	8 256 262
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 690	6 400	3 710	7 380
- Autres titres immobilisés	384 087	6 225		390 312
- Prêts et autres immobilisations financières	14 456	550		15 006
Immobilisations financières	403 232	13 175	3 710	412 697
ACTIF IMMOBILISE	8 561 912	331 166	154 187	8 738 891

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MONDIS-IMMO 03100 MONTLUCON	1 000	320 422	98,00	317 231
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	980	980			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 150	11 792		48 942
Immobilisations incorporelles	37 150	11 792		48 942
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	47 933	885		48 818
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	171 956	1 859		173 815
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 828 367	641 030	17 564	2 451 833
- Installations générales, agencements aménagements divers	376 294	170 531		546 825
- Matériel de transport	86 089	29 260	23 172	92 177
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	107 014	23 090		130 103
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 617 652	866 656	40 736	3 443 572
ACTIF IMMOBILISE	2 654 802	878 448	40 736	3 492 514

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 675 780 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	6 400	6 400	
Prêts	13 056	97	12 959
Autres	1 950		1 950
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	362 749	362 749	
Autres	4 052 481	2 433 390	1 619 091
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	239 145	239 145	
Total	4 675 780	3 041 781	1 634 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets s/créances immob.	6 400
Créance s/titres immo gie tec	4 468
Interets courus pret acdlec	97
Clients factures à établir	48 359
Avoirs à recevoir	106 513
Refacturations à établir	67 656
Prestations services à recevoir	399 443
Ristournes à recevoir	405 539
Personnel produits a recevoir	1 715
Etat - produit à recevoir	282 933
Produits fin. a recevoir	558
Total	1 323 681

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euro décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 2,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000	2,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	2,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	35 910				35 910
Total	35 910				35 910
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risque sur des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010 : 35 910€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 975 838 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 313 517	2 313 517		
- à plus de 1 an à l'origine	4 347 407	1 250 956	3 001 019	95 433
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	76 134	36 754	29 410	9 970
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 465 915	9 465 915		
Dettes fiscales et sociales	2 225 954	2 225 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	546 911	546 911		
Produits constatés d'avance				
Total	18 975 838	15 840 006	3 030 429	105 403
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	370 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 273 419			
(**) Dont envers les associés	116 181			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 203 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 186 122		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 186 122		

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats agence à recevoir	25 025
Eau, électricité à payer	76 006
Redevances à payer	174 679
Factures non parvenues	58 987
Sous traitance à payer	1 370
Location mobilière à payer	330
Charges locatives à payer	198 717
Entretien matériel à payer	14 555
Maintenance à payer	10 315
Frais d études à payer	4 525
Honoraires à payer	42 083
Pub presse et affiches à payer	12 319
Prospectus à payer	28 363
Publicité nationale à payer	44 202
Frais de missions à payer	1 800
Téléphone à payer	640
Frais bancaires à payer	7 007
Cotisations à payer	147 115
Fournisseurs debours tourisme	117 685
Droits d auteurs à payer	3 239
Intérêts courus sur emprunts	571
Intérêts courus sur participation	521
Dettes prov. congés à payer	312 710
Primes 13eme mois à payer	290 260
Participation salaires à payer	180 784
Interessement à payer	17 666
Charges à payer	124 350
Formation continue à payer	67 440
Effort construction à payer	47 024
Taxe apprentissage à payer	29 933
Organic à payer	74 776
Taxe additionnelle à payer	273 577
Taxe handicapés à payer	2 847
Charges s/ congés à payer	97 150
Charges s/13e mois à payer	90 180
Taxe c-e-t à payer	59 906
Taxe foncière à payer	47 873
Tvs à payer	3 155
Autres charges à payer	9 500
Taxe publicité à payer	11 582
Total	2 710 766

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 6 599 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 6 599 euro

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	980	
Créances rattachées à des participations	6 400	
Prêts		
Autres titres immobilisés	122	
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	7 502	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	82 526	
Autres créances	1 914 132	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 996 658	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	115 978	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 132	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	128 110	

Notes sur le bilan
Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	145 631		
Fournitures d'eau-edf d'avance	125		
Sous-traitance d'avance	514		
Location mobilière d'avance	2 036		
Maintenance d'avance	26 308		
Assurance d'avance	1 267		
Honoraires d'avance	1 824		
Publicité Id d'avance	22 200		
Publicité prospectus d'avance	1 473		
Telephone d'avance	1 552		
Transpac d'avance	426		
Cotisations d'avance	6 924		
Taxes diverses d'avance	19 342		
Medecine d'avance	9 523		
Total	239 145		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2016
Ventes de produits finis	8 641 047
Prestations de services	2 385 262
Ventes de marchandises	71 959 192
TOTAL	82 985 501

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 6 400 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation avoirs périmés		6 727
Cession véhicule	67 997	68 476
Régularisations clients / fournisseurs	690	1 221
Différences de règlements	1 123	847
Formations 2013/2014 non remboursées	51 869	
Réajustement stock presse	25 188	
Régul tiers payant	2 930	
Régul cotisations	530	
Remboursement formation à reverser	11 550	
Pénalités retard règlements fournisseurs	9 530	
Amende code de la route	90	
TOTAL	171 497	77 271

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 486 387
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-156 726
Résultat avant impôt	1 329 661
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 329 661

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 622 337	-122 625	1 744 962
+ Résultat exceptionnel	-94 226	-28 212	-66 014
- Participations des salariés	198 450	5 889	192 561
Résultat comptable	1 329 661	-156 726	1 486 387

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 176 379 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	529 137
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	529 137
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	176 379
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FMR HOLDING, 20 rue Pierre Villon 03100 MONTLUCON. L'option a été renouvelée en date du 08/09/2011.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment:

- que chaque société supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration;
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en déduction du résultat de la société mère.

 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 258 personnes dont 2 handicapés.

		Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres		12	
Agents de maîtrise et techniciens		31	
Employés		195	
Ouvriers		20	
Total		258	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FMR HOLDING

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :
20/26 RUE PIERRE VILLON
03100 MONTLUCON

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	6 889 790
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	292
Avals et cautions	6 890 082
Engagements en matière de pensions	187 578
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 077 660
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 187 578 euro

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

CHATEAUGAY DISTRIBUTION SAS

Au capital de 100 000 €uros

4 rue de la Cheveche

03410 - DOMERAT

EXERCICE DE 12 MOIS

CLOS LE 30 septembre 2016



audit

Laurence BESSON-HUBERT

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

10 Avenue de Broglie - Parc de la Rivière - 44300 NANTES

Tél. 02.28.21.63.60 - Fax 02.40.94.71.39

E-mail : audit-nantes@soregor.fr - www.soregor.fr

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.

SAS au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z

Siège social : Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS 60119 - 49070 BEAUCOUZE Cedex - Tél 02.41.22.22.30 - Fax 02.41.47.47.95 - www.soregor.fr



CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

*4 rue de la Cheveche
03410 DOMERAT*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

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 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société CHATEAUGAY DISTRIBUTION SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



SOREGOR AUDIT
Immeuble Le Patio Lab
20 Rue Victor Schoelcher
CS 80106
44101 NANTES cedex

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 œuvre 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 appréciations

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 les éléments suivants :

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 9.787.540 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2016.

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

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

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks

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.

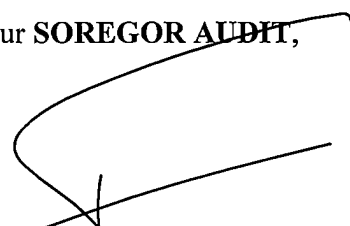
III. Vérifications et informations spécifiques

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Nazaire, le 8 mars 2017

Pour **SOREGOR AUDIT**,



Anthony PEREZ
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	69 932	48 942	20 991	26 913
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	762		762	762
Constructions	225 894	222 633	3 261	6 005
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 962 914	2 451 833	3 511 080	3 983 153
Autres immobilisations corporelles	2 066 692	769 106	1 297 586	1 473 792
Immobilisations corporelles en cours				13 253
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	980		980	980
Créances rattachées aux participations	6 400		6 400	3 710
Autres titres immobilisés	390 312	4 468	385 844	384 087
Prêts	13 056		13 056	13 056
Autres immobilisations financières	1 950		1 950	-3 068
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 738 891	3 496 982	5 241 910	5 902 642
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	53 200		53 200	43 848
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 734 340		9 734 340	9 494 701
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	362 749	3 420	359 329	229 409
Autres créances	4 052 481		4 052 481	3 541 943
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	461 982		461 982	345 292
Charges constatées d'avance (3)	239 145		239 145	259 414
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 903 897	3 420	14 900 477	13 914 606
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 642 788	3 500 402	20 142 386	19 817 248
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			6 497	3 807
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 619 091	1 466 136

Soregor
audit

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	261 845	261 845
Report à nouveau	-727 594	-1 155 501
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 486 387	427 907
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 130 639	-355 748
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	35 910	35 910
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 910	35 910
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 660 924	7 776 033
Emprunts et dettes financières diverses (3)	192 315	364 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 465 915	9 305 401
Dettes fiscales et sociales	2 225 954	1 974 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		323 448
Autres dettes	430 730	392 660
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	18 975 838	20 137 087
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 142 386	19 817 248
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 135 831	4 128 163
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 840 006	16 008 924
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 313 517	2 525 369
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	71 959 965	65 807 033
Production vendue (biens)	8 641 047	8 106 075
Production vendue (services)	2 384 489	1 588 279
Chiffre d'affaires net	82 985 501	75 501 387
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	125 435	145 090
Autres produits	64 519	57 094
Total I	83 175 455	75 703 572
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	66 116 045	60 745 622
Variations de stock	-239 639	-118 638
Achats de matières premières et autres approvisionnements	309 563	279 215
Variations de stock	-9 353	6 256
Autres achats et charges externes (a)	5 153 051	5 114 441
Impôts, taxes et versements assimilés	1 134 015	1 113 681
Salaires et traitements	6 207 815	6 060 410
Charges sociales	1 581 344	1 445 863
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	878 448	837 555
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 420	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	15 248	13 283
Total II	81 149 957	75 497 687
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 025 498	205 884
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	558	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	6 157	112 546
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 952	4 418
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 624	9 101
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	22 732	126 065
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	74 823	98 680
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	74 823	98 680
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-52 091	27 385
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 973 965	233 269

Soregor
audit

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 221	4 302
Sur opérations en capital	76 050	20 401
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	77 270	24 703
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	73 719	135
Sur opérations en capital	97 777	17 892
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	171 496	18 027
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-94 226	6 675
Participation des salariés aux résultats (IX)	198 450	
Impôts sur les bénéfices (X)	194 902	-187 963
Total des produits (I+III+V+VII)	83 276 016	75 854 339
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	81 789 628	75 426 432
BENEFICE OU PERTE	1 486 387	427 907
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	6 400	3 710
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		1 682

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 20 142 386 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 486 387 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 15 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 12 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 7 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et 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. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TG 05



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 351 628 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 252 933 euro) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 062	5 870		69 932
Immobilisations incorporelles	64 062	5 870		69 932
- Terrains	762			762
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	49 624			49 624
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	176 269			176 269
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 811 520	192 863	41 470	5 962 914
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 631 950	22 324		1 654 273
- Matériel de transport	192 321	92 349	91 169	193 501
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	218 918			218 918
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	13 253	4 585	17 838	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 094 617	312 121	150 477	8 256 262
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 690	6 400	3 710	7 380
- Autres titres immobilisés	384 087	6 225		390 312
- Prêts et autres immobilisations financières	14 456	550		15 006
Immobilisations financières	403 232	13 175	3 710	412 697
ACTIF IMMOBILISE	8 561 912	331 166	154 187	8 738 891

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MONDIS-IMMO 03100 MONTLUCON	1 000	320 422	98,00	317 231
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	980	980			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 150	11 792		48 942
Immobilisations incorporelles	37 150	11 792		48 942
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	47 933	885		48 818
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	171 956	1 859		173 815
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 828 367	641 030	17 564	2 451 833
- Installations générales, agencements aménagements divers	376 294	170 531		546 825
- Matériel de transport	86 089	29 260	23 172	92 177
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	107 014	23 090		130 103
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 617 652	866 656	40 736	3 443 572
ACTIF IMMOBILISE	2 654 802	878 448	40 736	3 492 514

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 675 780 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	6 400	6 400	
Prêts	13 056	97	12 959
Autres	1 950		1 950
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	362 749	362 749	
Autres	4 052 481	2 433 390	1 619 091
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	239 145	239 145	
Total	4 675 780	3 041 781	1 634 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets s/créances immob.	6 400
Creance s/titres immo gie tec	4 468
Interets courus pret adlec	97
Clients factures à établir	48 359
Avoirs à recevoir	106 513
Refacturations à établir	67 656
Prestations services à recevoir	399 443
Ristournes à recevoir	405 539
Personnel produits a recevoir	1 715
Etat - produit à recevoir	282 933
Produits fin. a recevoir	558
Total	1 323 681

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euro décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 2,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000	2,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	2,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	35 910				35 910
Total	35 910				35 910
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Provision pour risque sur des reversements fournisseurs concernant les années 2009-2010 : 35 910€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 975 838 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 313 517	2 313 517		
- à plus de 1 an à l'origine	4 347 407	1 250 956	3 001 019	95 433
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	76 134	36 754	29 410	9 970
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 465 915	9 465 915		
Dettes fiscales et sociales	2 225 954	2 225 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	546 911	546 911		
Produits constatés d'avance				
Total	18 975 838	15 840 006	3 030 429	105 403
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	370 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	1 273 419			
(**) Dont envers les associés	116 181			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 203 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 186 122		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	86 122		

Soregor
audit

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats agence à recevoir	25 025
Eau, électricité à payer	76 006
Redevances à payer	174 679
Factures non parvenues	58 987
Sous traitance à payer	1 370
Location mobilière à payer	330
Charges locatives à payer	198 717
Entretien matériel à payer	14 555
Maintenance à payer	10 315
Frais d études à payer	4 525
Honoraires à payer	42 083
Pub presse et affiches à payer	12 319
Prospectus à payer	28 363
Publicité nationale à payer	44 202
Frais de missions à payer	1 800
Téléphone à payer	640
Frais bancaires à payer	7 007
Cotisations à payer	147 115
Fournisseurs debours tourisme	117 685
Droits d auteurs à payer	3 239
Intérêts courus sur emprunts	571
Intérêts courus sur participation	521
Dettes prov. congés à payer	312 710
Primes 13eme mois à payer	290 260
Participation salaires à payer	180 784
Intéressement à payer	17 666
Charges à payer	124 350
Formation continue à payer	67 440
Effort construction à payer	47 024
Taxe apprentissage à payer	29 933
Organic à payer	74 776
Taxe additionnelle à payer	273 577
Taxe handicaps à payer	2 847
Charges s/ congés à payer	97 150
Charges s/13e mois à payer	90 180
Taxe c-e-t à payer	59 906
Taxe foncière à payer	47 873
Tvs à payer	3 155
Autres charges à payer	9 500
Taxe publicité à payer	11 582
Total	2 710 766

Autres informations



Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 6 599 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 6 599 euro

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	980	
Créances rattachées à des participations	6 400	
Prêts		
Autres titres immobilisés	122	
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	7 502	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	82 526	
Autres créances	1 914 132	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 996 658	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	115 978	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 132	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	128 110	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	145 631		
Fournitures d eau-edf d avance	125		
Sous-traitance d avance	514		
Location mobiliere d avance	2 036		
Maintenance d avance	26 308		
Assurance d avance	1 267		
Honoraires d avance	1 824		
Publicite Id d avance	22 200		
Publicite prospectus d avance	1 473		
Telephone d avance	1 552		
Transpac d avance	426		
Cotisations d avance	6 924		
Taxes diverses d avance	19 342		
Medecine d avance	9 523		
Total	239 145		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2016
Ventes de produits finis	8 641 047
Prestations de services	2 385 262
Ventes de marchandises	71 959 192
TOTAL	82 985 501

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 6 400 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation avoirs périmés		6 727
Cession véhicule	67 997	68 476
Régularisations clients / fournisseurs	690	1 221
Différences de règlements	1 123	847
Formations 2013/2014 non remboursées	51 869	
Réajustement stock presse	25 188	
Régul tiers payant	2 930	
Régul cotisations	530	
Remboursement formation à reverser	11 550	
Pénalités retard règlements fournisseurs	9 530	
Amende code de la route	90	
TOTAL	171 497	77 271



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 486 387
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-156 726
Résultat avant impôt	1 329 661
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	1 329 661

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 622 337	-122 625	1 744 962
+ Résultat exceptionnel	-94 226	-28 212	-66 014
- Participations des salariés	198 450	5 889	192 561
Résultat comptable	1 329 661	-156 726	1 486 387

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 176 379 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	529 137
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	529 137
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	176 379
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS CHATEAUGAY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FMR HOLDING, 20 rue Pierre Villon 03100 MONTLUCON. L'option a été renouvelée en date du 08/09/2011.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment:

- que chaque société supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration;
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en déduction du résultat de la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 258 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	195	
Ouvriers	20	
Total	258	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FMR HOLDING

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :
20/26 RUE PIERRE VILLON
03100 MONTLUCON



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	6 889 790
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	292
Avals et cautions	6 890 082
Engagements en matière de pensions	187 578
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 077 660
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 187 578 euro

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.