



RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 50041

Numéro SIREN : 325 147 320

Nom ou dénomination : CHATEAUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2017 sous le numéro de dépôt 2606

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGOULEME

13 rue de la place du Champ de Mars
16000 ANGOULEME
Tel.: 0891 01 11 11 Fax : 05 45 92 66 03
www.infogreffe.fr / www.greffe-tc-angouleme.fr

CABINET BANETTE GIROUDIERE ET
ASSOCIES

Rue des 3 frères Bât B
Parc d'Activités Jean Guiton
17000 La rochelle

V/REF :

N/REF : 82 B 50041 / 2017-B-2606

Le Greffier du Tribunal de Commerce D'ANGOULEME certifie qu'il a reçu le 19/06/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2017.

Concernant la société

CHATEAUDIS
Société par actions simplifiée
route de Blanzac
16120 Châteauneuf-sur-Charente

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-2606 le 28/06/2017

R.C.S. ANGOULEME 325 147 320 (82 B 50041)

Fait à ANGOULEME le 28/06/2017,

Le Greffier



Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise Route de Blanzac 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 3 2 5 1 4 7 3 2 0 0 0 0 1 5 Néant ☐ *

		Exercice N clos le, <u>31/10/2017</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	489
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	471164
	Constructions	AP	AQ	2639438
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	286673
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	47199
Immobilisations en cours	AV	AW	77637	
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	220800
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	
	TOTAL (II)	BJ	BK	3743401
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	1645693
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	95414
	Autres créances (3)	BZ	CA	372070
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Disponibilités	CF	CG	399462	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	90578
	TOTAL (III)	CJ	CK	2603219
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	6346621

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CR (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilités : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ +		
				Exercice N 31012017		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400000			DA	40000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	689762	
	Report à nouveau			DH	24490	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	409298	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1167551	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2404356	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	484834	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1642807	
	Dettes fiscales et sociales			DY	635010	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1367	
	Autres dettes			EA	10088	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	604	
TOTAL (IV)			EC	5179069		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6346621		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			IF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3384975	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS CHATEAUDIS		Exercice N		Néant ☐ *			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	24270259	FB	FC	24270259	
	Production vendue { biens * services *	FD	3795	FE	FF	3795	
		FG	278444	FH	FI	278444	
		FJ	24552499	FK	FL	24552499	
	Chiffres d'affaires nets *				FM		
	Production stockée *				FN		
	Production immobilisée *				FO	2006	
	Subventions d'exploitation				FP	52005	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FQ	10635	
	Autres produits (1) (11)				FR	24617146	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FS	18679027	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FT	-48119	
	Variation de stock (marchandises)*				FU	61994	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FV		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FW	2374341	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FX	277729	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FY	1482035	
	Salaires et traitements *				FZ	468613	
	Charges sociales (10)				GA	528472	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GB	
		- dotations aux provisions				GC	2061
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GE	111839	
	Autres charges (12)				GF	23937996	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	679150
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	327	
	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	327	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	62328	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	62328	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							
					GV	-62001	
					GW	617149	

Désignation de l'entreprise		SAS CHATEAUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	10959	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	10959	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	21115	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	21115	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-10155	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	72414	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	125281	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	24628433	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	24219135	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	409298	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HY	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier			IG	3600
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IH	100027
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IJ	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			IK	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			IX	
	(9)	Dont transferts de charges			RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			RD	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	44364
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			A3	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			A4	
	Détail en annexe				Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
Détail en annexe				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



SAS CHATEAUDIS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/01/2017

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	17 556			17 556
Corporelles	Terrains	581 414	-	-	581 414
	Construction sur sol propre	5 129 316	-	-	5 129 316
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	1 015 169	3 606	-	1 018 775
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 988 344	82 910	53 945	2 017 309
	Installations générales, agencements, aménagements divers	67 721	10 964	-	78 685
	Matériel de transport	7 711	-	-	7 711
	Matériel de bureau et mobilier informatique	56 495	5 721	-	62 216
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	139 449	33 966	95 778	77 637
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		8 985 620	137 167	149 723	8 973 064
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	214 400	6 400	-	220 800
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		214 400	6 400	-	220 800
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		9 217 576	143 567	149 723	9 211 420

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		16 357	710	-	17 067
Terrains		99 841	10 408	-	110 249
Constructions	Sur sol propre	2 657 371	283 571	-	2 940 943
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	501 172	66 539	-	567 711
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 632 395	152 186	53 945	1 730 636
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	29 910	10 970	-	40 879
	Matériel de transport	7 711	-	-	7 711
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 735	4 088	-	52 823
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		4 977 134	527 762	53 945	5 450 951
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		4 993 491	528 472	53 945	5 468 018

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 - 3 ans
Constructions	Linéaire	10 - 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 - 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 - 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 - 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 - 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 - 10 ans

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de marchandises n'ayant pu être évalués en fonction des règles en vigueur ont été valorisés au prix de vente, déduction faite d'un abattement correspondant au coefficient multiplicateur et/ou au prix de vente du dernier tarif Système – U et/ou au prix de la dernière facture.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock Magasin	1 574 564		1 547 564
Stock Station	71 130		71 130
TOTAL	1 645 694		1 645 694

Méthode de dépréciation utilisée :

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

Une provision pour dépréciation a été constituée sur les stocks de marchandises à hauteur de l'état de décote ULIS.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Autres créances	28 120
Disponibilités	17
TOTAL	28 137

2.2.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	10 726	2 062	7 641	5 147
Autres	-	-	-	-
TOTAL	10 726	2 062	7 641	5 147

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 90 579 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2017 et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	40 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	40 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	40 000	-	-	40 000
Réserves, primes et écarts	525 354	168 409	-	693 762
Report à nouveau	24 491	-	-	24 491
Résultat	518 409	409 298	518 409	409 298
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 108 253	577 707	518 409	1 167 551

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	6 248
Emprunts et dettes financières divers	3 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 041
Dettes fiscales et sociales	516 195
TOTAL	677 952

2.4.2 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	7 641	-
TOTAL	-	-	7 641	-

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 662	5 662	-
	Autres créances clients	94 899	94 899	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 797	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	188 261	188 261	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	181 012	181 012	-
Charges constatées d'avance		90 578	90 578	-
TOTAL		563 209	563 209	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	3 466	3 466	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 400 891	638 483	638 483	363 286
Emprunts et dettes financières divers		31 686	-	31 686	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 642 807	1 642 807	-	-
Personnel et comptes rattachés		234 181	234 181	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		189 587	189 587	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 637	36 637	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	174 606	174 606	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 367	1 367	-	-
Groupe et associés		453 148	453 148	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		10 088	10 088	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		605	605	-	-
TOTAL		5 179 070	3 384 976	1 430 808	363 286

Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	685 598
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	24 270 260	-	24 270 260
Production vendues :	3 795	-	3 795
Biens			
Services	278 444	-	278 444
Chiffre d'affaires net	24 552 499	-	24 552 499

2.6.2 Résultat d'exploitation

Sur l'exercice, la SAS Chateaudis a comptabilisé en charge sur exercice antérieur, une partie des immobilisations en cours relative à la création d'un ensemble commercial qui n'a pas abouti.

Cette comptabilisation a un impact de – 95 778 € sur le résultat d'exploitation au 31 janvier 2017.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		617 149	-82 569
Impôt au taux de :	331/3	163 680	-38 399
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts			

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.1.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 92 120€.

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

Au bilan, il a été imputé :

- En autres créances en moins du poste *c/c intégration fiscale Almasa* pour 91 176€ (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde IS à payer) ;
- En autres créances dans le compte Divers – produits à recevoir pour 7 664€ (pour la part correspondant au CICE acquis en janvier 2017).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société. Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice

Le CICE obtenu au titre de l'année 2015 a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements pour 87 421€.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt BECM	Nantissement Fonds de commerce	272 k€
Emprunts BPI	Nantissement Fonds de commerce	530 k€

4.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	136 559	136 559
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Les engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice 2016 à 136 559 €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés et des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1,49 % (Taux Iboxx au 31 décembre 2016) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2004-2006) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;
- Taux de charges sociales : 35 % ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans.

4.3 Autres informations

La SARL Almasa – Route de Blanzac – SIRET : 513 713 016 – intègre fiscalement la SAS Châteaudis – Route de Blanzac – Châteauneuf-sur-Charente – SIRET : 325 147 320.

4.4 Autres engagements

Budget d'ouverture

Dans le cadre de l'agrandissement du magasin mis en service en juillet 2013, la société Châteaudis a perçu au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2014 la première partie du budget versé par l'enseigne.

Cette subvention figurait au sein des produits exceptionnels pour un montant de 72 875 €.

Ce budget est susceptible d'être reversé au cours des cinq ans suivant la perception de ce budget dans le cas :

- De la mise en œuvre du droit de préemption tel qu'il est organisé par le règlement intérieur de l'enseigne ;
- Ou d'un changement d'enseigne suite à une démission ou à une exclusion de l'associé.

STREGO AUDIT - LE MANS

110 rue de Beaugé
72000 LE MANS
Tél : 02 43 76 94 30
Fax : 01 57 67 47 25
strego.lemans@strego.fr

SAS CHATEAUDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE
RCS ANGOULEME 325 147 320

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2017

SAS CHATEAUDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : route de Blanzac - 16120 CHATEAUNEUF SUR CHARENTE

RCS ANGOULEME 325 147 320

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2017

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 janvier 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS CHATEAUDIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note exposée au paragraphe 2.6.2 page 30 de l'annexe concernant la mise au rebut des immobilisations en-cours.

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 :

- nous nous sommes assurés du respect des principes et des méthodes comptables et, plus particulièrement, celles relatives aux stocks. Nous avons assisté à l'inventaire physique du stock, analysé les procédures et l'organisation de l'inventaire et effectué des tests sur la valorisation 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.

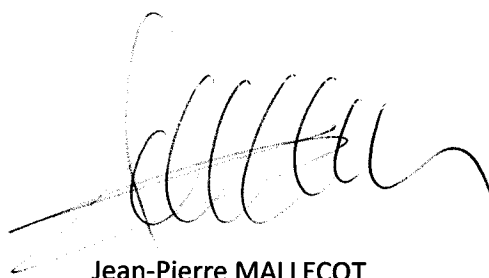
III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations 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.

Fait au Mans, le 18 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes
STREGO Audit



Jean-Pierre MALLECOT

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 janvier 2017

Bilan actif

SAS CHATEAUDIS

N° SIRET : 32514732000015

Au : 31/01/2017

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

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/01/2016
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	17 556	17 066	489
		Fonds commercial (1)			1 199
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	17 556	17 066	489
	Immobilisations corporelles	Terrains	581 413	110 248	471 164
		Constructions	6 148 091	3 508 653	2 639 438
		Inst. techniques, mat. out. industriels	2 017 308	1 730 635	286 673
		Autres immobilisations corporelles	148 612	101 413	47 199
		Immobilisations en cours	77 637		77 637
		Avances et acomptes			
		TOTAL	8 973 064	5 450 951	3 522 112
Immobilisations financières ⁽²⁾		Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	220 800		220 800
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	220 800	220 800	214 400
Total de l'actif immobilisé		9 211 420	5 468 018	3 743 401	4 224 084
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises	1 645 693		1 645 693
		TOTAL	1 645 693		1 645 693
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	100 561	5 146	95 414
		Autres créances	372 070		372 070
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	472 631	5 146	467 484
Divers		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	399 462		399 462
		TOTAL	399 462		399 462
Charges constatées d'avance		90 578		90 578	85 099
Total de l'actif circulant		2 608 366	5 146	2 603 219	2 628 847
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		11 819 786	5 473 165	6 346 621	6 852 932
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	



Bilan passif

SAS CHATEAUDIS

Au : 31/01/2017

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

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	689 762	521 353
	Report à nouveau	24 490	24 490
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	409 298	518 408
	Situation nette avant répartition	1 167 551	1 108 253
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 167 551	1 108 253
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 404 356	2 911 385
	Emprunts et dettes financières divers (3)	484 834	421 563
	Total	2 889 191	3 332 949
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 642 807	1 740 935
	Dettes fiscales et sociales	635 010	661 202
Produits constatés d'avance	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 367	1 367
	Autres dettes	10 088	7 434
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 289 273	2 410 939
	Produits constatés d'avance	604	790
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	5 179 069	5 744 679
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	6 346 621	6 852 932
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 794 093	2 625 850
	à moins d'un an	3 384 975	3 118 829
	(3) dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

SAS CHATEAUDIS

Périodes 01/02/2015 31/01/2016 Durées 12 mois
01/02/2016 31/01/2017 12 mois

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

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	24 270 259		24 270 259	24 035 689
	Production vendue : - Biens	3 795		3 795	3 628
	- Services	278 444		278 444	263 488
	Chiffre d'affaires net	24 552 499		24 552 499	24 302 806
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 006	4 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			52 005	57 014
	Autres produits			10 635	7 488
	Total			24 617 146	24 371 309
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			18 726 382	18 475 174
	Variation de stocks			-48 119	-41 467
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			61 994	62 457
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 326 986	2 288 435
	Impôts, taxes et versements assimilés			277 729	274 391
	Salaires et traitements			1 482 035	1 448 811
	Charges sociales			468 613	454 815
	Dotations • sur immobilisations amortissements			528 472	528 938
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			2 061	5 575
	Total			111 839	4 399
	Résultat d'exploitation A			23 937 996	23 501 531
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B			679 150	869 778
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			327	1 438
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			327	1 438
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			62 328	82 990
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			62 328	82 990
	Résultat financier D			-62 001	-81 552
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			617 149	788 226

Compte de résultat

SAS CHATEAUDIS

Périodes 01/02/2015 31/01/2016 Durées 12 mois
01/02/2016 31/01/2017 12 mois

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

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 959	37 791
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	10 959	37 791
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 115	735
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	21 115	735
Résultat exceptionnel		F	-10 155
Participation des salariés aux résultats		G	72 414
Impôt sur les bénéfices		H	125 281
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			409 298
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	3 600	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	100 027	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS CHATEAUDIS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/01/2017



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	17 556	-	-	17 556
Corporelles	Terrains	581 414	-	-	581 414
	Construction sur sol propre	5 129 316	-	-	5 129 316
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	1 015 169	3 606	-	1 018 775
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 988 344	82 910	53 945	2 017 309
	Installations générales, agencements, aménagements divers	67 721	10 964	-	78 685
	Matériel de transport	7 711	-	-	7 711
	Matériel de bureau et mobilier informatique	56 495	5 721	-	62 216
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	139 449	33 966	95 778	77 637
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		8 985 620	137 167	149 723	8 973 064
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	214 400	6 400	-	220 800
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		214 400	6 400	-	220 800
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		9 217 576	143 567	149 723	9 211 420

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		16 357	710	-	17 067
Terrains		99 841	10 408	-	110 249
Constructions	Sur sol propre	2 657 371	283 571	-	2 940 943
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	501 172	66 539	-	567 711
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 632 395	152 186	53 945	1 730 636
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	29 910	10 970	-	40 879
	Matériel de transport	7 711	-	-	7 711
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 735	4 088	-	52 823
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		4 977 134	527 762	53 945	5 450 951
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		4 993 491	528 472	53 945	5 468 018

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 - 3 ans
Constructions	Linéaire	10 - 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	7 - 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 - 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 - 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 - 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 - 10 ans

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks de marchandises n'ayant pu être évalués en fonction des règles en vigueur ont été valorisés au prix de vente, déduction faite d'un abattement correspondant au coefficient multiplicateur et/ou au prix de vente du dernier tarif Système – U et/ou au prix de la dernière facture.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock Magasin	1 574 564		1 547 564
Stock Station	71 130		71 130
TOTAL	1 645 694		1 645 694

Méthode de dépréciation utilisée :

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque le prix de vente probable est inférieur au prix d'achat.

Une provision pour dépréciation a été constituée sur les stocks de marchandises à hauteur de l'état de décote ULIS.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Autres créances	28 120
Disponibilités	17
TOTAL	28 137

2.2.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	10 726	2 062	7 641	5 147
Autres	-	-	-	-
TOTAL	10 726	2 062	7 641	5 147

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 90 579 € pour l'exercice clos au 31 janvier 2017 et ne concernent que des éléments d'exploitation.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	2 500	40 000
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	2 500	40 000

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	40 000	-	-	40 000
Réserves, primes et écarts	525 354	168 409	-	693 762
Report à nouveau	24 491	-	-	24 491
Résultat	518 409	409 298	518 409	409 298
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 108 253	577 707	518 409	1 167 551

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	6 248
Emprunts et dettes financières divers	3 468
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 041
Dettes fiscales et sociales	516 195
TOTAL	677 952

2.4.2 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	10 726	2 062	7 641	5 147
TOTAL	10 726	2 062	7 641	5 147

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

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

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 662	5 662	-
	Autres créances clients	94 899	94 899	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 797	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	188 261	188 261	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	181 012	181 012	-
	Charges constatées d'avance	90 578	90 578	-
TOTAL		563 209	563 209	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	3 466	3 466	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 400 891	638 483	1 399 122	363 286
Emprunts et dettes financières divers		31 686	-	31 686	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 642 807	1 642 807	-	-
Personnel et comptes rattachés		234 181	234 181	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		189 587	189 587	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 637	36 637	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	174 606	174 606	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 367	1 367	-	-
Groupe et associés		453 148	453 148	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		10 088	10 088	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		605	605	-	-
TOTAL		5 179 070	3 384 976	1 430 808	363 286

Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	685 598
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	24 270 260	-	24 270 260
Production vendues :	3 795	-	3 795
Biens			
Services	278 444	-	278 444
Chiffre d'affaires net	24 552 499	-	24 552 499

2.6.2 Résultat d'exploitation

Sur l'exercice, la SAS Chateaudis a comptabilisé en charge sur exercice antérieur, une partie des immobilisations en cours relative à la création d'un ensemble commercial qui n'a pas abouti.

Cette comptabilisation a un impact de – 95 778 € sur le résultat d'exploitation au 31 janvier 2017.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		617 149	-82 569
Impôt au taux de :	331/3	163 680	-38 399
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts			

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.1.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 92 120€.

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

Au bilan, il a été imputé :

- En autres créances en moins du poste *c/c intégration fiscale Almasa* pour 91 176€ (pour la part du CICE utilisé pour réduire le solde IS à payer) ;
- En autres créances dans le compte Divers – produits à recevoir pour 7 664€ (pour la part correspondant au CICE acquis en janvier 2017).

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société. Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice

Le CICE obtenu au titre de l'année 2015 a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements pour 87 421€.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Emprunt BECM	Promesse d'hypothèque	272 k€
Emprunts BPI	Nantissement Fonds de commerce	530 k€
Emprunts BCME	Nantissement Fonds de commerce	298 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	12 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	443 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce + Promesse d'hypothèque	150 k€
Emprunt BPI	Nantissement Fonds de commerce	108 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	12 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	12 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	50 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	50 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	29 k€
Emprunt ARKEA	Nantissement Fonds de commerce	29 k€

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 070 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	7 070 €

4.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	136 559	136 559
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Les engagements n'ont pas été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice 2016 à 136 559 €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés et des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : 1,49 % (Taux Iboxx au 31 décembre 2016) ;
- Table de mortalité de l'INSEE (TD 2004-2006) ;
- Rotation du personnel moyen ;
- Augmentation rémunération : + 1,5 % par an ;
- Taux de charges sociales : 35 % ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans.

4.4 Autres informations

La SARL Almasa – Route de Blanzac – SIRET : 513 713 016 – intègre fiscalement la
SAS Châteaudis – Route de Blanzac – Châteauneuf-sur-Charente – SIRET :
325 147 320.

4.5 Autres engagements

Budget d'ouverture

Dans le cadre de l'agrandissement du magasin mis en service en juillet 2013, la société Châteaudis a perçu au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2014 la première partie du budget versé par l'enseigne.

Cette subvention figurait au sein des produits exceptionnels pour un montant de 72 875 €.

Ce budget est susceptible d'être reversé au cours des cinq ans suivant la perception de ce budget dans le cas :

- De la mise en œuvre du droit de préemption tel qu'il est organisé par le règlement intérieur de l'enseigne ;
- Ou d'un changement d'enseigne suite à une démission ou à une exclusion de l'associé.

« CHATEAUDIS »
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 Euros
Siège Social : CHATEAUNEUF SUR CHARENTE (Charente) Route de Blanzac
325 147 320 RCS ANGOULEME

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 JUIN 2017
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

L'Assemblée Générale décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Bénéfices.....	409 298 €
- à la réserve facultative.....	59 298 €
- à la distribution de dividendes aux associés.....	350 000 €

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 140 Euros et est éligible à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts pour les bénéficiaires relevant de l'impôt sur le revenu.

Conformément aux dispositions de l'article 117 Quater du Code Général des Impôts, les associés personnes physiques bénéficiant de la réfaction de 40 %, peuvent opter pour leur non assujettissement au prélèvement obligatoire non libératoire de 21 % sous réserve d'avoir fait la demande de dispense avant le 30 novembre 2016 par lettre adressée en recommandée au siège de la société.

Il est en outre, rappelé qu'il est prévu le paiement à la source des prélèvements sociaux, pour les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, lesquels seront précomptés sur les sommes versées.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.



II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'Assemblée.

*

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L 232-23 du Code de Commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

A CHATEAUNEUF SUR CHARENTE,
Le 2 JUIN 2017

La Présidente,
SARL « ALMASA »
Représentée par Stéphane BOURREAU,
cogérant

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'SB' or similar, written over a horizontal line.