



RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00233
Numéro SIREN : 325 184 596
Nom ou dénomination : OLIVET DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2017 sous le numéro de dépôt 4266

54266

OLIVET DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros
Siège social : 181, Rue d'Artois - ZAC Sud, 45160 OLIVET
325 184 596 RCS ORLEANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 SEPTEMBRE 2014

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2014

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 750 122,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 750 122,16 euros
A titre de dividendes	615 000,00 euros
Soit 615 euros par action	
Le solde	1 135 122,16 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 8 706 913,34 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 24 septembre 2014.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2014 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 315 495,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2014 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 299 505,00 euros.

Les associés sont informés qu'à compter du 1^{er} janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

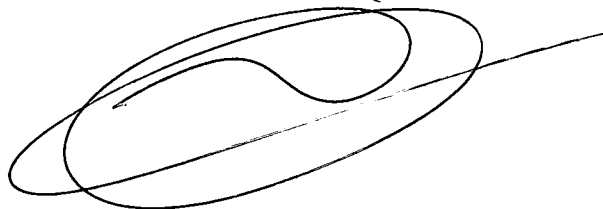
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

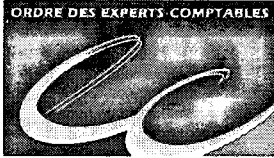
Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/03/2011	1 480 000 €	1 000	751 840 €	728 160 €
AGO du 29/09/2011	500 000 €	1 000	256 500 €	243 500 €
31/03/2012	470 000 €	1 000	513 000 €	487 000 €
AGO du 31/03/2014	1 437 000 €	1 000	737 181	699 819 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 septembre 2014

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

Certifié conforme
Le Président
Bertrand BOUCHEZ-QUARTIER





Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

Experts-comptables

Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

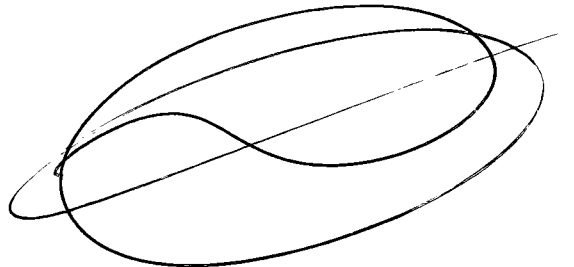
OLIVET DISTRIBUTION

181, rue d'Artois
45160 - OLIVET

S.A.S. au capital de 2 000 000 €
R.C.S. ORLEANS 325 195 596

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Avril 2013 au 31 Mars 2014



■ cva@orange.fr
Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain.
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex.

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté.
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700 000 22.

3



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois			Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	35 979 548	15 007 196	20 972 351	18 345 552
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	749 827	216 768	533 059	530 712
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	228 675	216 768	11 907	9 560
FONDS COMMERCIAL (1)	521 152		521 152	521 152
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 238 106	14 790 428	14 447 678	12 723 837
TERRAINS	1 875 769	20 776	1 854 993	1 857 198
CONSTRUCTIONS	14 622 473	8 801 254	5 821 219	4 573 307
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 776 677	3 064 393	1 712 283	1 787 239
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	7 694 507	2 904 003	4 790 504	4 392 189
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	260 678		260 678	7 902
AVANCES ET ACOMPTES	8 000		8 000	106 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	5 991 613		5 991 613	5 091 003
PARTICIPATIONS	1 386 088		1 386 088	1 386 088
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 992 931		1 992 931	1 878 380
PRETS	2 572 018		2 572 018	1 785 959
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	40 574		40 574	40 574
ACTIF CIRCULANT	13 941 710	643	13 941 067	15 712 392
STOCKS ET EN-COURS	7 671 031		7 671 031	8 293 266
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	53 139		53 139	50 229
MARCHANDISES	7 617 892		7 617 892	8 243 036
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	203 560		203 560	108 107
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	3 135 383	643	3 134 740	3 336 992
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	159 401	643	158 758	144 490
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 975 982		2 975 982	3 192 501
CREANCES DIVERSES (3)	672 274		672 274	484 866
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				17 029
DISPONIBILITES	1 638 872		1 638 872	2 998 427
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	620 587		620 587	473 702
TOTAL GENERAL	49 921 259	15 007 839	34 913 419	34 057 945

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

78 143

54 980

CERTIFIÉ CONFORME
 À L'ORIGINAL


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	11 606 473	12 293 351
CAPITAL	2 000 000	2 000 000
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	84 560	84 560
RESERVES	7 771 791	8 318 363
RESERVE LEGALE	200 000	200 000
AUTRES RESERVES	7 571 791	8 118 363
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 750 122	1 890 427
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	11 606 473	12 293 351
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	36 000	
PROVISIONS POUR RISQUES	36 000	
DETTES (1)	23 270 946	21 764 593
DETTES FINANCIERES (2)	10 591 468	8 150 356
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	6 846 052	5 033 383
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	3 745 415	3 116 973
DETTES D'EXPLOITATION	12 407 248	13 325 215
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 892 105	9 232 775
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 223 236	3 839 732
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	291 906	252 707
DETTES DIVERSES	268 792	283 293
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	88 185	114 728
AUTRES DETTES DIVERSES	180 606	168 564
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 437	5 727
TOTAL GENERAL	34 913 419	34 057 945
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	5 817 759 17 453 187	4 288 094 17 476 499
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	3 837	

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	119 243 009	118 242 544
VENTES DE MARCHANDISES	117 273 898	116 225 602
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	78 653	73 031
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 004 544	1 015 127
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	118 357 096	117 313 761
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 942	7 168
REPRISES SUR PROVISIONS	3 087	1 896
TRANSFERTS DE CHARGES	404 482	576 897
AUTRES PRODUITS	474 400	342 820
CHARGES D'EXPLOITATION	116 262 011	115 543 976
ACHATS DE MARCHANDISES	93 288 090	92 815 189
VARIATION DES STOCKS	625 144	988 338
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	571 459	253 819
VARIATION DES STOCKS	(2 910)	(8 063)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 588 755	8 568 763
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 702 392	1 701 633
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 296 803	7 071 150
CHARGES SOCIALES	2 446 205	2 442 518
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 690 132	1 666 699
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	643	1 622
AUTRES CHARGES	55 294	42 304
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 980 998	2 698 567
PRODUITS FINANCIERS	316 165	440 120
PARTICIPATIONS	270 000	400 000
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	8 859	8 947
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	37 306	31 172
CHARGES FINANCIERES	262 483	266 074
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	262 483	266 074
RESULTAT FINANCIER	53 682	174 045
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 034 681	2 872 613




COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	118 857	949 587
SUR OPERATIONS DE GESTION	95 039	174 741
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	23 817	2 354
REPRISES SUR PROVISIONS		772 492
CHARGES EXCEPTIONNELLES	277 620	992 708
SUR OPERATIONS DE GESTION	169 924	986 193
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	71 696	6 514
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	36 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(158 762)	(43 120)
PARTICIPATION DES SALAIRES	486 102	445 913
IMPOTS SUR LES BENEFICES	639 693	493 152
<i>Total des produits</i>	<i>119 678 032</i>	<i>119 632 251</i>
<i>Total des charges</i>	<i>117 927 910</i>	<i>117 741 824</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	1 750 122	1 890 427
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	77 299	77 464
Produits financiers concernant les entreprises liées	270 000	400 000
Charges financières concernant les entreprises liées	53 877	52 410

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En mai 2013, la société a acquis un bâtiment attenant au magasin, pour un montant de 1 060 k€. Cette acquisition a été financée par un emprunt de 1 000 k€, d'une durée de 12 ans.

Par ailleurs, la société a procédé à des travaux de réaménagements dans l'hypermarché pour un montant de 2 593 k€, financés par un emprunt de 2 500 k€, sur une durée de 7 ans. Cet emprunt reste à débloquer pour un montant de 191 k€ au 31 mars 2014.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 2 000 euros.

Fonds commercial

* S.A. Quincaillerie Croissandeau	Acquisition le 13 Août 1982	181 152
* Clerc Restauration	TUP du 24 Janvier 2004, avec effet rétroactif au 1er Avril 2003	340 000
		521 152



Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	804 310	25 697	80 180	749 827
Immobilisations corporelles	26 433 144	3 413 205	608 242	29 238 107
Immobilisations financières- titres	3 264 469	123 666	9 114	3 379 021
Immobilisations financ.- créances	1 826 535	818 940	32 880	2 612 595
	32 328 458	4 381 508	730 416	35 979 550

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	273 598	23 350	80 180	216 768
Immobilisations corporelles	13 709 306	1 666 782	585 660	14 790 428
	13 982 904	1 690 132 (*)	665 840	15 007 196
(*) Dont dotation :				
. linéaire		1 688 911		
. dégressive		1 222		
. exceptionnelle				

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Prov. risques et charges (1)		36 000		36 000
Prov. dépréciation actif immobilisé				
Prov. dépréciation actif circulant	3 088	643	3 088	643
	3 088	36 643	3 088	36 643
(*) Dont :				
. exploitation		643	3 088	
. financier				
. exceptionnel		36 000		

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à un litige salarial.

Passif éventuel : la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le ministre de l'économie, en vue d'obtenir la restitution de ristournes perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La part reversée à la société s'élève à 138 k€.

Le tribunal de commerce de Paris a débouté la partie adverse, qui a fait appel de cette décision.

Dans l'attente du dénouement définitif de cette procédure, les présents comptes n'intègrent aucune conséquence financière éventuelle.



Biens pris en crédit-bail

MOBILIER

Valeur des biens

Valeur d'origine	229 571
Dotation aux amortissements théoriques	57 393
Cumul des amortissements théoriques	137 434
Valeur nette	92 137

Redevances

Afférentes à l'exercice	77 299
Cumulées	182 495
Restant à payer :	
. à moins d'un an	40 766
. de un à cinq ans	6 546
. à plus de cinq ans	
. total	47 312

Prix d'achat résiduel en fin de contrat	22 889
---	--------

Créances : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	2 612 594	78 143	2 534 451
Acomptes versés sur commandes	203 560	203 560	
Créances d'exploitation	3 135 384	3 135 384	
Créances diverses	672 275	672 275	
Charges constatées d'avance	620 588	620 588	
	7 244 401	4 709 950	2 534 451

Dettes : état des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	14 768	14 768		
Emprunts bancaires (1)	6 831 285	1 494 553	4 447 634	889 097
Emprunts & dettes financières divers (2)(3)	3 745 416	3 433 958	311 457	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	12 407 248	12 237 677		169 571
Dettes diverses	268 792	268 792		
Produits constatés d'avance	3 438	3 438		
	23 270 947	17 453 186	4 759 091	1 058 668

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 10 930

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 3 309 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 1 501 432

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 1 449 807

(3) dont avances de fonds dans le cadre de la gestion de trésorerie du groupe :

- OLIVET VOYAGES	1 112 879
- AUTO SOURCE	758 739
- JPC OLIVET	1 214 542



Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	1 830
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	-

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, d'un restaurant et d'un concept appelé Express Drive et se ventile de la façon suivante :

- hypermarché	107 597 675
- restaurant	973 602
- concept Express Drive	9 785 819
	118 357 096

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	15
- Agents de maîtrise	47
- Employés	228
	290

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.



Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Il a été comptabilisé au titre des salaires versés en 2013 un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé au taux de 4 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il a également été provisionné un produit complémentaire au taux de 6 % sur les salaires versés depuis le 1^{er} janvier 2014.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 287 881 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Mises au rebut d'immobilisations corporelles	22 581	
Cession d'immobilisations financières	9 114	22 105
Indemnité résiliation bail commercial	40 000	
Pénalités et amendes	6 304	
Charges et produits exceptionnels divers	490	28 934
Abandon à caractère commercial dans le cadre de contrat de parrainage	163 130	
Intérêt sur dégrèvement taxe additionnelle CVAE 2011		1 386
Dégrèvement taxe sur les surfaces commerciales 2010 et 2011		36 790
Remboursement taxe foncière locataires		29 640
Provision litige salarial	36 000	
	277 619	118 855

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	169 571
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	234 531
- Le supplément d'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	82 000
	486 102

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, et diminuée de crédits d'impôts.



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	828 135
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 261 551
- Contribution additionnelle sur les dividendes	73 110
	639 693

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	294 804
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	312 378

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque et promesse d'hypothèque sur le terrain, sur la construction, nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel) à hauteur de 6 819 924 euros.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	338 715	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	541 000	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	10 312 396	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	191 000	191 000
Autres engagements (autorisation de découvert non utilisée)	250 000	250 000



Engagements de retraite

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

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2013.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 303 000 €

Droit individuel à la formation (D.I.F.)

Les droits acquis au titre du D.I.F. ne font pas l'objet de provision inscrite dans les comptes.

Le montant des droits acquis résulte de dispositions légales.

En application de la convention collective du commerce de détail et gros à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 20 575 heures au 31 décembre 2013.

Aucune demande n'a été effectuée auprès de l'employeur.

Entreprises liées

	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	1 345 338	40 750
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	1 149 258	92 500
Emprunts et dettes financières divers	3 110 295	-
Autres achats et charges externes	23 500	-
Produits de participation	270 000	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	53 877	-
Autres produits	70 311	-
Transfert de charges	94 108	-



	SAS ST POURCAIN DIST. 181 rue d'Artois 45160 OLIVET R.C.S. 510 827 482	SARL OLPARF R.C.S. 449 519 032	SARL OLIVET VOYAGES 181 rue d'Artois 45160 OLIVET R.C.S. 420 002 016	SARL AUTO SOURCE R.C.S. 344 827 548
Filiales & participations à plus de 50 %				
Capital	37 000	7 600	7 700	910 000
Capitaux propres autres que le capital	-278 466	361 792	302 529	515 877
Quote-part du capital détenu	96%	100%	100%	100%
Valeur brute des titres détenus	1	7 600	52 274	1 285 464
Valeur nette des titres détenus	-	7 600	52 274	1 285 464
Prêts et avances consentis	1 149 658	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	303 715	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	-	1 733 192	1 183 344	3 028 857
Résultat du dernier exercice clos	-43 546	118 456	27 521	136 562
Dividendes encaissés	-	120 000	150 000	-

	S.A.S.P. FLEURY LOIRET HAND BALL 18 rue Camille Desmoulins 45400 FLEURY LES AUBRIAS R.C.S. 523 431 369	SARL FOURROUX OPTIQUE 1230 rue de l'Abbaye 82000 MONTAUBAN R.C.S. 534 443 189
Filiales & participations entre 10 & 50 %		
Capital	115 000	7 500
Capitaux propres autres que le capital	8 686	1 430
Quote-part du capital détenu	35%	10%
Valeur brute des titres détenus	40 000	750
Valeur nette des titres détenus	40 000	750
Prêts et avances consentis	-	92 500
Cautions & avals donnés	-	541 000
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 085 549	595 926
Résultat du dernier exercice clos	6 968	41 339
Dividendes encaissés	-	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. JPC OLIVET

48 rue du Colombier

45000 - ORLEANS

R.C.S. : ORLEANS 510 571 029

**Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.



**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

***SAS OLIVET
DISTRIBUTION***

31 Mars 2014

OLIVET DISTRIBUTION
SAS AU CAPITAL DE 2 000 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 181 rue d'Artois- 45160 OLIVET
R.C. ORLEANS 325 184 596
SIRET : 325 184 596 00014 NAF 4711F

..*.*.*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2014

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société OLIVET DISTRIBUTION SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par la société, nous avons été conduits à examiner les modalités de comptabilisation des investissements afférents à l'exercice décrit dans la note page 5 de l'annexe.

Nous nous sommes également assurés de la correcte valorisation du stock : le stock est ainsi évalué au dernier prix d'achat connu, méthode identique à celle de l'exercice précédent.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

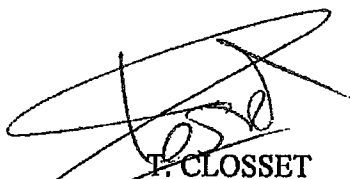
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

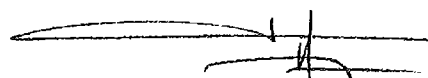
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Orléans, le 09 septembre 2014

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM SCC


T. CLOSSET
Associé Responsable Technique


S. AUBAILLY
Associé Mandataire Social


CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL


BILAN

ACTIF	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois			Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	35 979 548	15 007 196	20 972 351	18 345 552
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	749 827	216 768	533 059	530 712
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	228 675	216 768	11 907	9 560
FONDS COMMERCIAL (1)	521 152		521 152	521 152
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 238 108	14 790 428	14 447 678	12 723 837
TERRAINS	1 875 769	20 776	1 854 993	1 857 198
CONSTRUCTIONS	14 622 473	8 801 254	5 821 219	4 573 307
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 776 677	3 064 393	1 712 283	1 787 239
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	7 694 507	2 904 003	4 790 504	4 392 189
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	260 678		260 678	7 902
AVANCES ET ACOMPTES	8 000		8 000	106 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	5 991 613		5 991 613	5 091 003
PARTICIPATIONS	1 386 088		1 386 088	1 386 088
TITRES IMMOBILISES DIVERS	1 992 931		1 992 931	1 878 380
PRETS	2 572 018		2 572 018	1 785 959
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	40 574		40 574	40 574
ACTIF CIRCULANT	13 941 710	643	13 941 067	15 712 392
STOCKS ET EN-COURS	7 671 031		7 671 031	8 293 266
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	53 139		53 139	50 229
MARCHANDISES	7 617 892		7 617 892	8 243 036
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	203 560		203 560	108 107
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	3 135 383	643	3 134 740	3 336 992
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	169 401	643	158 758	144 490
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 975 982		2 975 982	3 192 501
CREANCES DIVERSES (3)	672 274		672 274	484 866
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				17 029
DISPONIBILITES	1 638 872		1 638 872	2 998 427
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	620 587		620 587	473 702
TOTAL GENERAL	49 921 259	15 007 839	34 913 419	34 057 945
(1) Dont droit au bail			78 143	54 980
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	11 606 473	12 293 351
CAPITAL	2 000 000	2 000 000
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	84 560	84 560
RESERVES	7 771 791	8 318 363
RESERVE LEGALE	200 000	200 000
AUTRES RESERVES	7 571 791	8 118 363
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 750 122	1 890 427
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	11 606 473	12 293 351
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	36 000	
PROVISIONS POUR RISQUES	36 000	
DETTES (1)	23 270 946	21 764 593
DETTES FINANCIERES (2)	10 591 468	8 150 356
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	6 846 052	5 033 383
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	3 745 415	3 116 973
DETTES D'EXPLOITATION	12 407 248	13 325 215
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 892 105	9 232 775
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 223 236	3 839 732
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	291 906	252 707
DETTES DIVERSES	268 792	283 293
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	88 185	114 728
AUTRES DETTES DIVERSES	180 606	168 564
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 437	5 727
TOTAL GENERAL	34 913 419	34 057 945
(1) Dont à plus d'un an	5 817 759	4 288 094
Dont à moins d'un an	17 453 187	17 476 499
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	3 837	


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTES DE MARCHANDISES	119 243 009	118 242 544
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	117 273 898	116 225 602
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	78 653	73 031
	1 004 544	1 015 127
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	118 357 096	117 313 761
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 942	7 168
REPRISES SUR PROVISIONS	3 087	1 896
TRANSFERTS DE CHARGES	404 482	576 897
AUTRES PRODUITS	474 400	342 820
CHARGES D'EXPLOITATION	116 262 011	115 543 976
ACHATS DE MARCHANDISES	93 288 090	92 816 189
VARIATION DES STOCKS	626 144	988 338
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	571 459	253 819
VARIATION DES STOCKS	(2 910)	(8 063)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	8 588 755	8 568 763
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 702 392	1 701 633
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 296 803	7 071 150
CHARGES SOCIALES	2 446 205	2 442 518
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 690 132	1 666 699
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	643	1 622
AUTRES CHARGES	55 294	42 304
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 980 998	2 698 567
PRODUITS FINANCIERS	316 165	440 120
PARTICIPATIONS	270 000	400 000
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	8 859	8 947
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	37 306	31 172
CHARGES FINANCIERES	262 483	266 074
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	262 483	266 074
RESULTAT FINANCIER	53 682	174 045
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 034 681	2 872 613



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/03/14 Durée 12 mois	Clôture au 31/03/13 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	118 857	949 587
SUR OPERATIONS DE GESTION	95 039	174 741
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	23 817	2 354
REPRISES SUR PROVISIONS		772 482
CHARGES EXCEPTIONNELLES	277 620	992 708
SUR OPERATIONS DE GESTION	169 924	986 193
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	71 696	6 514
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	36 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(158 762)	(43 120)
PARTICIPATION DES SALAIRES	486 102	445 913
IMPOTS SUR LES BENEFICES	639 693	493 152
<i>Total des produits</i>	<i>119 678 032</i>	<i>119 632 251</i>
<i>Total des charges</i>	<i>117 927 910</i>	<i>117 741 824</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	1 750 122	1 890 427
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier	77 299	77 464
Produits financiers concernant les entreprises liées	270 000	400 000
Charges financières concernant les entreprises liées	53 877	52 410

ANNEXE**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

En mai 2013, la société a acquis un bâtiment attenant au magasin, pour un montant de 1 060 k€. Cette acquisition a été financée par un emprunt de 1 000 k€, d'une durée de 12 ans.

Par ailleurs, la société a procédé à des travaux de réaménagements dans l'hypermarché pour un montant de 2 593 k€, financés par un emprunt de 2 500 k€, sur une durée de 7 ans. Cet emprunt reste à débloquer pour un montant de 191 k€ au 31 mars 2014.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 12 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 10 ans
- Constructions :	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	8 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	5 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 2 000 euros.

Fonds commercial

* S.A. Quincaillerie Croissandeau	Acquisition le 13 Août 1982	181 152
* Clerc Restauration	TUP du 24 Janvier 2004, avec effet rétroactif au 1er Avril 2003	340 000
		521 152

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	804 310	25 697	80 180	749 827
Immobilisations corporelles	26 433 144	3 413 205	608 242	29 238 107
Immobilisations financières- titres	3 264 469	123 666	9 114	3 379 021
Immobilisations financ.- créances	1 826 535	818 940	32 880	2 612 595
	32 328 458	4 381 508	730 416	35 979 550

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	273 598	23 350	80 180	216 768
Immobilisations corporelles	13 709 306	1 666 782	585 660	14 790 428
	13 982 904	1 690 132 (*)	665 840	15 007 196
(*) Dont dotation :				
. linéaire		1 688 911		
. dégressive		1 222		
. exceptionnelle				

Provisions	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Prov. risques et charges (1)		36 000		36 000
Prov. dépréciation actif immobilisé				
Prov. dépréciation actif circulant	3 088	643	3 088	643
	3 088	36 643	3 088	36 643
(*) Dont :				
. exploitation		643	3 088	
. financier				
. exceptionnel		36 000		

Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à un litige salarial.

Passif éventuel : la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, a été assignée par le ministre de l'économie, en vue d'obtenir la restitution de ristournes perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La part reversée à la société s'élève à 138 k€.

Le tribunal de commerce de Paris a débouté la partie adverse, qui a fait appel de cette décision.

Dans l'attente du dénouement définitif de cette procédure, les présents comptes n'intègrent aucune conséquence financière éventuelle.

Biens pris en crédit-bail		MOBILIER
Valeur des biens		
Valeur d'origine		229 571
Dotation aux amortissements théoriques		57 393
Cumul des amortissements théoriques		137 434
Valeur nette		92 137
Redevances		
Afférentes à l'exercice		77 299
Cumulées		182 495
Restant à payer :		
. à moins d'un an		40 766
. de un à cinq ans		6 546
. à plus de cinq ans		
. total		47 312
Prix d'achat résiduel en fin de contrat		22 889

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	2 612 594	78 143	2 534 451
Acomptes versés sur commandes	203 560	203 560	
Créances d'exploitation	3 135 384	3 135 384	
Créances diverses	672 275	672 275	
Charges constatées d'avance	620 588	620 588	
	7 244 401	4 709 950	2 534 451

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	14 768	14 768		
Emprunts bancaires (1)	6 831 285	1 494 553	4 447 634	889 097
Emprunts & dettes financières divers (2)(3)	3 745 416	3 433 958	311 457	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	12 407 248	12 237 677		169 571
Dettes diverses	268 792	268 792		
Produits constatés d'avance	3 438	3 438		
	23 270 947	17 453 186	4 759 091	1 058 668

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires 10 930

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice 3 309 000

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice 1 501 432

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales 1 449 807

(3) dont avances de fonds dans le cadre de la gestion de trésorerie du groupe :

- OLIVET VOYAGES 1 112 879

- AUTO SOURCE 758 739

- JPC OLIVET 1 214 542

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	1 830
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	-

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, d'un restaurant et d'un concept appelé Express Drive et se ventile de la façon suivante :

- hypermarché	107 597 675
- restaurant	973 602
- concept Express Drive	9 785 819
	118 357 096

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen équivalent temps plein se décompose ainsi :

- Cadres	15
- Agents de maîtrise	47
- Employés	228
	290

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Il a été comptabilisé au titre des salaires versés en 2013 un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé au taux de 4 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC. Il a également été provisionné un produit complémentaire au taux de 6 % sur les salaires versés depuis le 1^{er} janvier 2014.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 287 881 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Mises au rebut d'immobilisations corporelles	22 581	
Cession d'immobilisations financières	9 114	22 105
Indemnité résiliation bail commercial	40 000	
Pénalités et amendes	6 304	
Charges et produits exceptionnels divers	490	28 934
Abandon à caractère commercial dans le cadre de contrat de parrainage	163 130	
Intérêt sur dégrèvement taxe additionnelle CVAE 2011		1 386
Dégrèvement taxe sur les surfaces commerciales 2010 et 2011		36 790
Remboursement taxe foncière locataires		29 640
Provision litige salarial	36 000	
	277 619	118 855

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	169 571
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	234 531
- Le supplément d'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	82 000
	486 102

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, et diminuée de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	828 135
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 261 551
- Contribution additionnelle sur les dividendes	73 110
	<u>639 693</u>

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	294 804
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	312 378

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (hypothèque et promesse d'hypothèque sur le terrain, sur la construction, nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel) à hauteur de 6 819 924 euros.

Engagements financiers

	DONNÉS	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	338 715	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	541 000	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	10 312 396	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	191 000	191 000
Autres engagements (autorisation de découvert non utilisée)	250 000	250 000

Engagements de retraite

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

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3.5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2013.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 303 000 €

Droit Individuel à la formation (D.I.F.)

Les droits acquis au titre du D.I.F. ne font pas l'objet de provision inscrite dans les comptes.

Le montant des droits acquis résulte de dispositions légales.

En application de la convention collective du commerce de détail et gros à prédominance alimentaire, les salariés ont acquis un droit individuel à la formation de 20 575 heures au 31 décembre 2013.

Aucune demande n'a été effectuée auprès de l'employeur.

Entreprises liées	LIEES	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	1 345 338	40 750
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	1 149 258	92 500
Emprunts et dettes financières divers	3 110 295	-
Autres achats et charges externes	23 500	-
Produits de participation	270 000	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	53 877	-
Autres produits	70 311	-
Transfert de charges	94 108	-

	SAS ST POURCAIN DIST. 181 rue d'Artois 45160 OLIVET R.C.S. 510 827 462	SARL OLPARF [181 rue d'Artois 45160 OLIVET] R.C.S. 449 519 032	SARL OLIVET VOYAGES R.C.S. 420 062 016	SARL AUTO SOURCE R.C.S. 344 827 548
Filiales & participations à plus de 50 %				
Capital	37 000	7 600	7 700	910 000
Capitaux propres autres que le capital	-278 466	361 792	302 529	515 877
Quote-part du capital détenu	96%	100%	100%	100%
Valeur brute des titres détenus	1	7 600	52 274	1 285 464
Valeur nette des titres détenus	-	7 600	52 274	1 285 464
Prêts et avances consentis	1 149 658	-	-	-
Cautions & avals donnés	-	-	303 715	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	-	1 733 192	1 183 344	3 028 857
Résultat du dernier exercice clos	-43 546	118 456	27 521	136 562
Dividendes encaissés	-	120 000	150 000	-

	S.A.S.P. FLEURY LOIRET HAND BALL 18 rue Camille Desmoulins 45400 FLEURY LES AUBRIAS R.C.S. 523 431 369	SARL FOUROUX OPTIQUE 1230 rue de l'Abbaye 82000 MONTAUBAN R.C.S. 534 443 189
Filiales & participations entre 10 & 50 %		
Capital	115 000	7 500
Capitaux propres autres que le capital	8 686	1 430
Quote-part du capital détenu	35%	10%
Valeur brute des titres détenus	40 000	750
Valeur nette des titres détenus	40 000	750
Prêts et avances consentis	-	92 500
Cautions & avals donnés	-	541 000
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 085 549	595 926
Résultat du dernier exercice clos	6 968	41 339
Dividendes encaissés	-	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. JPC OLIVET

48 rue du Colombier

45000 - ORLEANS

R.C.S. : ORLEANS 510 571 029

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.