

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00105

Numéro SIREN : 325 559 193

Nom ou dénomination : BERRY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2018 sous le numéro de dépôt 2696

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

|                                                                                                                    |                                 |                                                                 |                                 |                                   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS BERRY DISTRIBUTION</b>                                                          |                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>       |                                 |                                   |                     |
| Adresse de l'entreprise <b>62 rue Albert Chichery 36300 LE BLANC</b>                                               |                                 | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                        |                                 |                                   |                     |
| Numéro SIRET* <b>3 2 5 5 5 9 1 9 3 0 0 0 1 7</b>                                                                   |                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                |                                 |                                   |                     |
| <b>Comptes approuvés</b><br><b>par l'Assemblée Générale</b><br><b>du 28 SEPTEMBRE 2018</b><br><b>Le Président,</b> |                                 | <b>B - 2696 / 2018</b>                                          |                                 |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Exercice N clos le, <b>31/03/2018</b>                           |                                 |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2 |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 |                                                                 | Net<br>3                        |                                   |                     |
| Capital souscrit non appelé                                                                                        |                                 | AA                                                              |                                 |                                   |                     |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                                                                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *                                         | AB                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Frais de développement *                                        | CX                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                              | 269 086                           | 265 214 3 872       |
|                                                                                                                    |                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                        | AN                              | 771 573                           | 771 573             |
|                                                                                                                    |                                 | Constructions                                                   | AP                              | 10 813 761                        | 8 757 062 2 056 698 |
|                                                                                                                    |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                              | 1 975 679                         | 1 669 917 305 762   |
|                                                                                                                    |                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT                              | 868 062                           | 718 458 149 603     |
|                                                                                                                    |                                 | Immobilisations en cours                                        | AV                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Avances et acomptes                                             | AX                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Autres participations                                           | CU                              | 737 843                           | 737 843             |
|                                                                                                                    |                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB                              | 90 310                            | 90 310              |
|                                                                                                                    |                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Prêts                                                           | BF                              | 1 700                             | 1 700               |
|                                                                                                                    |                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH                              | 1 908                             | 1 908               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                  |                                 | BJ                                                              | 15 529 925                      | 11 410 653 4 119 272              |                     |
| ACTIF CIRCULANT                                                                                                    | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL                              | 35 221                            | 35 221              |
|                                                                                                                    |                                 | En cours de production de biens                                 | BN                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | En cours de production de services                              | BP                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Marchandises                                                    | BT                              | 3 505 684                         | 3 505 684           |
|                                                                                                                    | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                              | 209 269                           | 7 120 202 149       |
|                                                                                                                    |                                 | Autres créances (3)                                             | BZ                              | 1 548 930                         | 1 548 930           |
|                                                                                                                    |                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    | DIVERS                          | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CD                              |                                   |                     |
|                                                                                                                    |                                 | Disponibilités                                                  | CF                              | 198 519                           | 198 519             |
|                                                                                                                    | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                              | 130 955                           | 130 955             |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                 |                                 | CJ                                                              | 5 628 581                       | 7 120 5 621 461                   |                     |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                                                                           |                                 | CW                                                              |                                 |                                   |                     |
| Primes de remboursement des obligations (V)                                                                        |                                 | CM                                                              |                                 |                                   |                     |
| Ecarts de conversion actif* (VI)                                                                                   |                                 | CN                                                              |                                 |                                   |                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                                                                      |                                 | CO                                                              | 21 158 507                      | 11 417 773 9 740 734              |                     |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                                                                 |                                 | CP                                                              | 1 700                           | (3) Part à plus d'un an <b>CR</b> |                     |
| Clause de réserve de propriété : *                                                                                 | Immobilisations :               | Stocks :                                                        |                                 | Créances :                        |                     |

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

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

|                                    |                                                                                                   |                                                       |                                         |                                  |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                   | SAS BERRY DISTRIBUTION                                |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|                                    |                                                                                                   |                                                       |                                         | Exercice N                       |           |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 640 000 )                                         |                                                       |                                         | DA                               | 640 000   |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                       |                                                       |                                         | DB                               |           |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                         |                                                       |                                         | DC                               |           |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                |                                                       |                                         | DD                               | 64 000    |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                                                       |                                         | DE                               |           |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) |                                                       |                                         | DF                               |           |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )   |                                                       |                                         | DG                               | 1 244 563 |
|                                    | Report à nouveau                                                                                  |                                                       |                                         | DH                               |           |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 474 750   |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                      |                                                       |                                         | DJ                               |           |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                         |                                                       |                                         | DK                               |           |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 2 423 313 |
|                                    | 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                               | 104 928   |
|                                    | Provisions pour charges                                                                           |                                                       |                                         | DQ                               |           |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               | 104 928   |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                                       |                                         | DS                               |           |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                                       |                                         | DT                               |           |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                        |                                                       |                                         | DU                               | 3 875 678 |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 12 004    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                                                       |                                         | DW                               | 116       |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DX                               | 2 149 002 |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                       |                                                       |                                         | DY                               | 1 101 323 |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                                                       |                                         | DZ                               |           |
|                                    | Autres dettes                                                                                     |                                                       |                                         | EA                               | 74 366    |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                   |                                                       |                                         | EB                               |           |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                   |                                                       | EC                                      | 7 212 492                        |           |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                   |                                                       | ED                                      |                                  |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                   |                                                       | EE                                      | 9 740 734                        |           |
| RENOIS                             | (1)                                                                                               | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | 1B                               |           |
|                                    | (2)                                                                                               | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |           |
|                                    |                                                                                                   |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |           |
|                                    |                                                                                                   |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |           |
|                                    | (3)                                                                                               | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | EF                               |           |
|                                    | (4)                                                                                               | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 5 981 099 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                          |                                                       | EH                                      | 2 179 747                        |           |

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

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

| Désignation de l'entreprise : SAS BERRY DISTRIBUTION           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       |            | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|------------|----------------------------------|--|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |            |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |            |                                  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 27 772 372 | FB                                             |  | FC    | 27 772 372 |                                  |  |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 3 508 955  | FE                                             |  | FF    | 3 508 955  |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 1 352 108  | FH                                             |  | FI    | 1 352 108  |                                  |  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 32 633 435 | FK                                             |  | FL    | 32 633 435 |                                  |  |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |            |                                  |  |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |            |                                  |  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO    | 20 605     |                                  |  |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 59 831     |                                  |  |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 8 283      |                                  |  |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR         | 32 722 157                       |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS    | 23 619 898 |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT    | ( 134 635) |                                  |  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU    | 939 306    |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV    | 2 313      |                                  |  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW    | 2 581 325  |                                  |  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX    | 523 622    |                                  |  |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY    | 3 059 558  |                                  |  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ    | 1 079 219  |                                  |  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA         | 523 295                          |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB         |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       | GC         | 2 918                            |  |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GD    | 29 141     |                                  |  |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | GE    | 16 462     |                                  |  |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | GF         | 32 242 427                       |  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GG    | 479 729    |                                  |  |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | GH    | 4 030      |                                  |  |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | GI    |            |                                  |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GJ    | 294        |                                  |  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                |  | GK    |            |                                  |  |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL    | 4 466      |                                  |  |
|                                                                | 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    | 4 761      |                                  |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ    |            |                                  |  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR    | 36 328     |                                  |  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS    |            |                                  |  |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT    |            |                                  |  |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GU    | 36 328     |                                  |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | ( 31 567)  |                                  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 452 193    |                                  |  |

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

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS BERRY DISTRIBUTION</u>      |                                                                    |                                                                                                                                          | Néant <input type="checkbox"/> *                                                             |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | Exercice N                                                                                   |                        |         |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          | HA                                                                                           | 52 135                 |         |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          | HB                                                                                           | 139 758                |         |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          | HC                                                                                           |                        |         |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          | HD                                                                                           | 191 893                |         |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          | HE                                                                                           | 49 710                 |         |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          | HF                                                                                           | 67 095                 |         |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          | HG                                                                                           | 75 787                 |         |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          | HH                                                                                           | 192 592                |         |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          | HI                                                                                           | ( 698)                 |         |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          | HJ                                                                                           | 100 653                |         |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          | HK                                                                                           | ( 123 909)             |         |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          | HL                                                                                           | 32 922 841             |         |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          | HM                                                                                           | 32 448 091             |         |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          | HN                                                                                           | 474 750                |         |  |
| RENVois                                                        | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                                                                              | HO                     |         |  |
|                                                                | (2)                                                                | Dont                                                                                                                                     | produits de locations immobilières                                                           | HY                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |         |  |
|                                                                | (3)                                                                | Dont                                                                                                                                     | - Crédit-bail mobilier *                                                                     | HP                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | - Crédit-bail immobilier                                                                     | HQ                     |         |  |
|                                                                | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |                                                                                              | IH                     |         |  |
|                                                                | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              | IJ                     | 4 466   |  |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              | IK                     |         |  |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |                                                                                              | HX                     | 144 507 |  |
|                                                                | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          |                                                                                              | RC                     |         |  |
|                                                                |                                                                    | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                               |                                                                                              | RD                     |         |  |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              | A1                     | 59 831  |  |
|                                                                | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       |                                                                                              | A2                     |         |  |
|                                                                | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                                                                              | A3                     |         |  |
|                                                                | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                                                                              | A4                     | 3 500   |  |
|                                                                | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                   | A6                                                                                           | obligatoires           | A9      |  |
|                                                                | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                              | Exercice N             |         |  |
|                                                                |                                                                    | Charges exceptionnelles                                                                                                                  |                                                                                              | Produits exceptionnels |         |  |
| Voir état annexe                                               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          | Exercice N                                                                                   |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    | Charges antérieures                                                                                                                      |                                                                                              | Produits antérieurs    |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                        |         |  |

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS BERRY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 9 740 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 474 750 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/07/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par les options suivantes :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour la partie constatée pour la période du 01/01/18 au 31/03/18,
- d'une diminution de l'impôt pour la partie acquise au titre de l'année 2017.

Les conséquences de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivantes :

- comptabilisation d'un produit, déduit de la charge d'impôt société pour 171 221.00 euros au titre de 2017,
- comptabilisation d'un produit de 35 312.00 euros, par ailleurs compensé par l'extourne de la provision de mars 2017 de 39 513.00 euros.

Utilisation du CICE : il contribue au financement des efforts d'investissements et de modernisation menés par la société, par exemple pour la station service et l'étiquetage électronique. Il n'est pas destiné à financer une hausse des dividendes distribués ni à augmenter les rémunérations des dirigeants.

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

## Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

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

\* Concessions, logiciels et brevets :

1 à 2 ans

\* Constructions : 10 à 20 ans

\* Agencements des constructions : 12 ans

\* Installations techniques : 5 à 10 ans

\* Matériel et outillage industriels : 5 à 7 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

\* Matériel de transport : 5 ans

\* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 5 à 10 ans

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

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### PROVISIONS ET LITIGES :

Provision constituée pour tenir compte du risque lié au nouveau contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau national à 83 M€. Pour la société BERRY DISTRIBUTION, le risque est évalué à 75 787 €.

#### ECHANGE TITRES ISSYLEC - GALEC :

L'échange des titres intervenu suite à la fusion absorption des Issylec régionales par le GALEC, a généré une plus-value en sursis d'imposition de 72 100 €.

### Autres éléments significatifs

#### INTEGRATION FISCALE :

Depuis le 1er avril 2000, la société BERRY DISTRIBUTION est une société fille de la société MANOR avec option pour le régime de l'intégration fiscale.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                  |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                  |                  |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 264 837                | 20 486           | 16 236           | 269 087              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>264 837</b>         | <b>20 486</b>    | <b>16 236</b>    | <b>269 087</b>       |
| - Terrains                                                               | 771 573                |                  |                  | 771 573              |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 383 769              | 5 029 606        |                  | 6 413 375            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 5 029 606              |                  | 5 029 606        |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 4 338 996              | 3 856 705        | 3 795 315        | 4 400 387            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 837 905              | 175 980          | 38 206           | 1 975 679            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 343 115                | 22 448           |                  | 365 564              |
| - Matériel de transport                                                  | 198 190                |                  |                  | 198 190              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 304 308                |                  |                  | 304 308              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                  |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                  |                  |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                  |                  |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>14 207 463</b>      | <b>9 084 739</b> | <b>8 863 126</b> | <b>14 429 076</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                  |                  |                      |
| - Autres participations                                                  | 748 653                | 90 984           | 11 483           | 828 154              |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                  |                  |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 6 108                  |                  | 2 500            | 3 608                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>754 761</b>         | <b>90 984</b>    | <b>13 983</b>    | <b>831 762</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>15 227 062</b>      | <b>9 196 209</b> | <b>8 893 346</b> | <b>15 529 925</b>    |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 259 902                | 5 313          |             | 265 215                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>259 902</b>         | <b>5 313</b>   |             | <b>265 215</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 4 727 573              | 217 114        |             | 4 944 687              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 652 664              | 159 712        |             | 3 812 376              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 594 555              | 75 363         |             | 1 669 917              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 255 620                | 23 578         |             | 279 198                |
| - Matériel de transport                                                  | 109 350                | 32 173         |             | 141 523                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 287 694                | 10 044         |             | 297 737                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>10 627 455</b>      | <b>517 983</b> |             | <b>11 145 438</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>10 887 357</b>      | <b>523 296</b> |             | <b>11 410 653</b>      |

## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total          |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |                |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |                |
| Eléments amortis selon mode linéaire    | 5 313                            | 517 983                        | 523 296        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  |                                |                |
| Dotations exceptionnelles               |                                  |                                |                |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>5 313</b>                     | <b>517 983</b>                 | <b>523 296</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |                |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |                |
| Eléments cédés                          |                                  |                                |                |
| Eléments mis hors service               |                                  |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        |                                  |                                |                |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 983 075 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 90 311           |                              | 90 311                      |
| Prêts                                    | 1 700            | 1 700                        |                             |
| Autres                                   | 1 908            |                              | 1 908                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 209 270          | 209 270                      |                             |
| Autres                                   | 1 548 931        | 1 548 931                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 130 955          | 130 955                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 983 075</b> | <b>1 890 856</b>             | <b>92 219</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 2 500            |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                            | Montant        |
|----------------------------|----------------|
| Divers factures à établir  | 25 165         |
| ANP - ristournes           | 426 195        |
| ANP - frais généraux       | 268 342        |
| ANP - marchandises         | 35 948         |
| Etat - produits à recevoir | 35 312         |
| Produits à recevoir        | 33 738         |
| <b>Total</b>               | <b>824 700</b> |

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 4 201                                      | 2 919                      |                           | 7 120                                      |
| <b>Total</b>                                   | <b>4 201</b>                               | <b>2 919</b>               |                           | <b>7 120</b>                               |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            | 2 919                      |                           |                                            |
| Financières                                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Exceptionnelles                                |                                            |                            |                           |                                            |

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 640 000,00 euros décomposé en 16 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         | 75 787                     |                                        |                                            | 75 787                                  |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         | 29 141                     |                                        |                                            | 29 141                                  |
| <b>Total</b>                                                         |                                         | <b>104 928</b>             |                                        |                                            | <b>104 928</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 29 141                     |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         | 75 787                     |                                        |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 212 376 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 2 179 747        | 2 179 747                    |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 1 695 931        | 464 655                      | 1 056 700                   | 174 576                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 11 219           | 11 219                       |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 2 149 002        | 2 149 002                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 101 324        | 1 101 324                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 75 152           | 75 152                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>7 212 376</b> | <b>5 981 100</b>             | <b>1 056 700</b>            | <b>174 576</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 448 250          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 895 519          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 785              |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 785 euros.

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 1 695 522           | 1 695 522                 |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>1 695 522</b>    | <b>1 695 522</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| FNP - frais généraux                | 166 334          |
| FNP - marchandises                  | 18 538           |
| Intérêts courus sur emprunts        | 409              |
| Intérêts courus à payer             | 2 171            |
| Provisions congés à payer           | 247 446          |
| Provision participation             | 49 005           |
| Personnel charges à payer           | 55 000           |
| Provision prime fin d année         | 50 163           |
| Provision intéressement salariés    | 51 648           |
| Provision prime 10% CDD             | 17 084           |
| Prov ch. sociales / congés à payer  | 87 080           |
| Prov ch. sociales / primes          | 37 008           |
| Prov ch. sociales / prime CDD 10%   | 6 012            |
| FS participation et intéressement   | 20 131           |
| Prov charges fiscales / congés payé | 5 338            |
| Prov charges fiscales / primes      | 2 268            |
| Etat charges à payer                | 7 731            |
| Prov CET                            | 20 116           |
| Prov charges fiscales / primes CDD  | 369              |
| Prov taxe foncière                  | 29 014           |
| Prov Tascom                         | 115 531          |
| Prov C3S                            | 26 200           |
| Prov TVS                            | 1 109            |
| Formation professionnelle continue  | 7 715            |
| Taxe d apprentissage                | 4 735            |
| Participation effort construction   | 16 160           |
| <b>Total</b>                        | <b>1 044 314</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                     | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| CCCA frais généraux | 104 222                |                     |                         |
| CCA marchandises    | 26 733                 |                     |                         |
| <b>Total</b>        | <b>130 955</b>         |                     |                         |

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 3 490 763         |          | 3 490 763         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      | 18 192            |          | 18 192            |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 814 341           |          | 814 341           |
| Ventes de marchandises            | 27 772 373        |          | 27 772 373        |
| Produits des activités annexes    | 537 767           |          | 537 767           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>32 633 436</b> |          | <b>32 633 436</b> |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 447 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

La provision plus l'acompte pour les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice clos au 31-03-2018 s'élève à 14 500€.

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                        | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                                                | 452 193                    | 72 128                     | 380 065                    |
| + Résultat exceptionnel                                                                | -699                       | 24 201                     | -24 900                    |
| - Participations des salariés                                                          | 100 653                    | 27 580                     | 73 073                     |
| <b>Résultat comptable</b>                                                              | <b>350 841</b>             | <b>-123 909</b>            | <b>474 750</b>             |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)                               |                            |                            |                            |
| (**) Majoré du montant du CICE<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

## Notes sur le compte de résultat

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 037 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                           | Montant        |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                          |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                      |                |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                                  |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                         |                |
| Liés à d'autres éléments                                                  |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>          |                |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                             |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                     | 225 028        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice      | 53 674         |
| Liés à d'autres éléments                                                  |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>           | <b>278 702</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                            |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                       |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                         | <b>78 037</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                                    |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà |                |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2000, la société SAS BERRY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MANOR, 62 rue ALBERT CHICHERY 36300 LE BLANC.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 119 personnes dont 2,25 apprentis.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel<br>mis à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 6                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 9                    |                                |
| Employés                          | 104                  |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>119</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Engagements financiers

### Engagements donnés

## Autres informations

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Montant en euros |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |
| <i>Caution TESTEDIS sur emprunt EDEL 89 k€</i><br><i>Caution HSB : s/ prêt 4 500 K€ Banque Edel - 10.71% s/pret 6 500 K€ Crédit Coopératif 10.71% s/ prêt 6 450 K€ OSEO - 10.71% s/prêt 200 K€ Banque Economie</i><br><i>Caution JUSSIE s/ prêt CA pour 386 K€</i><br><i>Caution SN DIARA SAS : s/ prêts Crédit Coopératif pour 134 832 Euros</i><br><i>Caution solidaire individuel de 224 K€ en principal et 67.2 K€ en intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 216 mois au bénéfice du Crédit Agricole, pour garantir un emprunt de la SCI LES REMIEGERES</i><br><i>Garanties accordées à FRUCTICOMI, CMCIC LEASE et FINAMUR au titre du crédit bail immobilier de la société parrainée BELLEVUE Distribution</i><br><i>Caution solidaire de Finaciere JC2H auprès de Caisse d'épargne (à hauteur de 460K€), de BECM de BECM (à hauteur de 230K€ soit 11.50%) et BPIFrance (à hauteur de 230K€) soit 11.50%</i><br><i>Caution sur crédit bail immobilier consenti par BPIFrance financement, FINAMUR et CMCIC LEASE, au profit de TESTEDIS</i><br><i>Caution consentie à ARKEA Crédit bail pour 240K€ pour TESTEDIS</i><br><i>Rive Droite investissement : Caution solidaire 15% de l'encours du crédit</i> |                  |
| Avals et cautions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |
| Engagements en matière de pensions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |
| <i>Parrainages : Bellevue 11.5%, JC2H 11.5%, Loudun 9%, Arcachon 9%, Lamego, Soria, Testedis, Diara, HSB, Rive Droite Investissement</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |
| Autres engagements donnés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| Dont concernant :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |
| Les dirigeants                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |
| Les filiales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| Les participations                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |
| Les autres entreprises liées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |

## Autres informations

### Engagements reçus

|                                                                                                   | Montant en euros |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés                                                                 |                  |
| SAS MANOR : Nantissement du fonds de commerce en garantie du découvert EDEL à hauteur de 1 300 K€ |                  |
| Avals et cautions                                                                                 |                  |
| SAS SADIS : 24% de la perte d'exploitation                                                        |                  |
| SAS SUD VENDEE : 19% de la perte d'exploitation                                                   |                  |
| SAS FRANCONDIS : 19% de la perte d'exploitation                                                   |                  |
| LIMOGES DIS : 19% de la perte d'exploitation                                                      |                  |
| NIKAIADIS : 19% de la perte d'exploitation                                                        |                  |
| Autres engagements reçus                                                                          |                  |
| <b>Total</b>                                                                                      |                  |
| Dont concernant :                                                                                 |                  |
| Les dirigeants                                                                                    |                  |
| Les filiales                                                                                      |                  |
| Les participations                                                                                |                  |
| Les autres entreprises liées                                                                      |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                                                           |                  |

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

il n'est pris aucune disposition particulière en matière de départ à la retraite. L'engagement du passif social "Indemnités de Fin de Carrière", charges sociales incluses, fait ressortir un montant de 244 640 € au 31/03/2018, soit une variation de - 1 117 € par rapport au bilan clos au 31/03/2017. Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, avec un taux d'actualisation de 1.37%.

## Tableau des cinq derniers exercices

|                                                                                       | N-4           | N-3           | N-2           | N-1           | N             |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Capital en fin d'exercice</b>                                                      |               |               |               |               |               |
| Capital social                                                                        | 640 000,00    | 640 000,00    | 640 000,00    | 640 000,00    | 640 000,00    |
| Nombre d'actions ordinaires                                                           | 16 000,00     | 16 000,00     | 16 000,00     | 16 000,00     | 16 000,00     |
| <b>Opérations et résultats :</b>                                                      |               |               |               |               |               |
| Chiffre d'affaires (H.T.)                                                             | 33 761 602,00 | 32 441 445,00 | 32 132 130,76 | 32 489 416,79 | 32 633 435,87 |
| Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions       | 1 087 191,00  | 885 982,00    | 1 080 790,00  | 873 919,78    | 1 082 636,75  |
| Impôts sur les bénéfices                                                              | -8 285,00     | -38 549,00    | -46 568,00    | -120 246,00   | -123 909,00   |
| Participation des salariés                                                            | 63 757,00     | 58 663,00     | 81 518,00     | 62 339,00     | 100 653,00    |
| Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions      | 308 267,00    | 282 803,00    | 347 926,42    | 320 844,06    | 474 750,15    |
| Résultat distribué                                                                    | 200 000,00    | 200 000,00    | 200 000,00    |               |               |
| <b>Résultat par action</b>                                                            |               |               |               |               |               |
| Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions | 68,47         | 57,78         | 70,46         | 58,24         | 69,12         |
| Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions       | 19,27         | 17,68         | 21,75         | 20,05         | 29,67         |
| Dividende distribué                                                                   | 12,50         | 12,50         | 12,50         |               |               |
| <b>Personnel</b>                                                                      |               |               |               |               |               |
| Effectif salariés                                                                     | 117           | 121           | 120           | 120           | 119           |
| Montant de la masse salariale                                                         | 2 736 785,00  | 2 755 166,00  | 2 767 175,49  | 2 905 057,32  | 3 059 558,17  |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux                                       | 929 619,00    | 973 255,00    | 980 759,67    | 981 949,97    | 1 079 219,50  |

**BERRY DISTRIBUTION**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 640 000 €**  
**Siège social : Rue Albert Chichery, 36300 LE BLANC**  
**325 559 193 R.C.S. CHATEAUROUX**

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE**  
**DU 28 SEPTEMBRE 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice**  
**clos le 31 mars 2018**

**Deuxième Résolution**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2018 s'élevant à 474 750,15 euros de la manière suivante :

- aux actionnaires, à titre de dividendes, à concurrence de ..... 256 000,00 euros  
soit 16 euros par action,
- à la réserve ordinaire, à concurrence du solde, soit ..... 218 750,15 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1<sup>er</sup> octobre 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés 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 clos le 31 mars 2015 :**

200 000 euros, soit 12,50 euros par titre,  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros.

**Exercice clos le 31 mars 2016 :**

200 000 euros, soit 12,50 euros par titre,  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros.

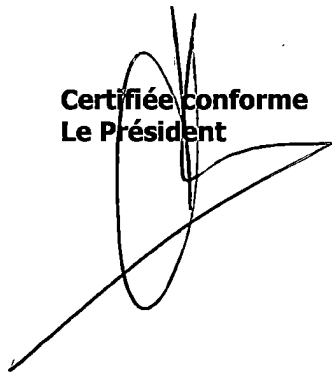
**Exercice clos le 31 mars 2017 :**

152 000 euros, soit 9,50 euros par titre,  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 152 000 euros.

**Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 SEPTEMBRE 2018**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**Certifiée conforme  
Le Président**



## SAS BERRY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 640 000 €  
Siège Social : rue Albert Chichery  
36300 LE BLANC

N° SIRET : 325 559 193 00017

Code APE : 4711 F

RCS CHATEAUX 325 559 193

Associés Poitiers

Anne David

Jean-Paul Deranlot

Franck Fortin

Marielle Gargouil

Michel d'Hérouville

Christine Janet

Nicolas Jarry

Dominique Jourde

Jean-Paul Moinard

Philippe Renouf

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

Aux associés de la SAS BERRY DISTRIBUTION,

### I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS BERRY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### II. FONDEMENT DE L'OPINION

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

CS  
.../...



.../...

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables expose celles relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles et des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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

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

69.

.../...

.../...

## **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

CG

.../...

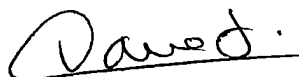
.../...

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Poitiers, le 13 septembre 2018

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,  
Commissaire aux comptes,



Christine JANET