



RCS : AURILLAC

Code greffe : 1501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00035

Numéro SIREN : 327 002 903

Nom ou dénomination : AURILLAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2017 sous le numéro de dépôt B2017/001879

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE AURILLAC

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/001879**
n° de gestion : **1983B00035**
n° SIREN : **327 002 903 RCS Aurillac**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aurillac certifie avoir procédé le 29/09/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

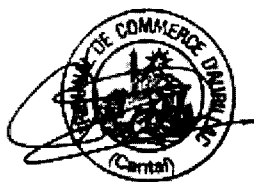
AURILLAC DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
Zac de la Jordanne 15000 Aurillac -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



118089

B2017/001879

AURILLAC DISTRIBUTION E LECLERC

**ZAC DE LA JORDANNE
15000 AURILLAC**

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2016 au 31/03/2017

TRIBUNAL DE COMMERCE

25 SEP. 2017

GREFFE - 15000 AURILLAC



MIDI CENTRE

***Certifié Conforme
à l'Original***

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes Légales 2017	6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	252 718	229 557	23 160	24 324	- 1 164	
Fonds commercial	269 939		269 939	269 939		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	546 633		546 633	546 633		
Constructions	5 537 388	3 073 944	2 463 444	2 726 851	- 263 407	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 176 494	1 819 161	357 333	407 760	- 50 427	
Autres immobilisations corporelles	1 920 531	1 318 255	602 276	683 610	- 81 334	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	486 283		486 283	481 483	4 800	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	44 489		44 489	44 489		
TOTAL (I)	11 234 475	6 440 917	4 793 558	5 185 088	- 391 530	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 540 270	302 511	4 237 759	4 379 562	- 141 803	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	444 513	1 413	443 100	257 420	185 680	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	3 873		3 873	5 359	- 1 486	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 834		30 834	24 896	5 938	
. Autres	1 127 167		1 127 167	1 240 539	- 113 372	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	2 396 500		2 396 500	2 346 500	50 000	
Disponibilités	1 793 670		1 793 670	1 089 463	704 207	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	154 623		154 623	159 076	- 4 453	
TOTAL (II)	10 491 450	303 924	10 187 526	9 502 814	684 712	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	21 725 925	6 744 841	14 981 084	14 687 903	293 181	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	4 420 512	4 008 176	412 336
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 282 543	1 262 336	20 207
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	144 763	145 120	- 357
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 891 818	5 459 632	432 186
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	19 690	19 690	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	19 690	19 690	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 824 079	2 295 402	- 471 323
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	686 773	717 424	- 30 651
. Associés	154 221	160 384	- 6 163
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	147 793	131 805	15 988
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 328 862	3 934 620	394 242
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	900 447	901 362	- 915
. Organismes sociaux	429 120	437 244	- 8 124
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	96 689	127 166	- 30 477
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	493 469	495 554	- 2 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 124	7 621	503
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 069 577	9 208 581	- 139 004
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 981 084	14 687 903	293 181



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	54 284 442		54 284 442	52 300 988	1 983 454
Production vendue biens					3,79
Production vendue services	609 803		609 803	681 645	- 71 842
Chiffres d'affaires Nets	54 894 245		54 894 245	52 982 633	1 911 612
					3,61
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			434 576	377 028	57 548
Autres produits			170 165	184 565	- 14 400
Total des produits d'exploitation (I)			55 498 986	53 544 226	1 954 760
					3,65
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			42 654 567	41 530 510	1 124 057
Variation de stock (marchandises)			231 629	-337 005	568 634
Achats de matières premières et autres approvisionnements			128 788	118 180	10 608
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					8,98
Autres achats et charges externes			3 662 735	3 474 660	188 075
Impôts, taxes et versements assimilés			627 871	592 211	35 660
Salaires et traitements			4 008 926	3 905 853	103 073
Charges sociales			1 404 820	1 361 245	43 575
Dotations aux amortissements sur immobilisations			534 069	543 231	- 9 162
Dotations aux provisions sur immobilisations					-1,69
Dotations aux provisions sur actif circulant			303 924	394 210	- 90 286
Dotations aux provisions pour risques et charges				19 690	- 19 690
Autres charges			12 362	17 196	- 4 834
Total des charges d'exploitation (II)			53 569 692	51 619 980	1 949 712
					3,78
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 929 294	1 924 246	5 048
					0,26
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			701		701
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					N/S
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 460	671	789
Autres intérêts et produits assimilés			60 660	55 357	5 303
Reprises sur provisions et transferts de charges					9,58
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				2 336	- 2 336
Total des produits financiers (V)			62 120	58 363	3 757
					6,44
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			102 749	105 678	- 2 929
Différences négatives de change					-2,77
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			102 749	105 678	- 2 929
					-2,77
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-40 628	-47 315	6 687
					14,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 889 367	1 876 932	12 435
					0,66

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 505	9 374	- 1 869	-19,94
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12	1 920	- 1 908	-99,38
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 422	15 317	- 2 895	-18,90
Total des produits exceptionnels (VII)	19 939	26 612	- 6 673	-25,08
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 914	517	6 397	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1	1 920	- 1 919	-99,95
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	12 064		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	18 979	14 501	4 478	30,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	960	12 110	- 11 150	-92,07
Participation des salariés (IX)	393 606	391 028	2 578	0,66
Impôts sur les bénéfices (X)	214 178	235 678	- 21 500	-9,12
Total des Produits (I+III+V+VII)	55 581 746	53 629 201	1 952 545	3,64
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	54 299 203	52 366 865	1 932 338	3,69
RESULTAT NET	1 282 543	1 262 336	20 207	1,60
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 14 981 084,00 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 282 543,11 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 20 à 40 ans
Agencement des constructions	de 05 à 12 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Installations techniques	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 05 à 06 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 08 ans
Mobilier	de 06 à 12 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.

Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : - Evolution du prix du marché - Si la durée d'écoulement des produits est anormale - Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option : en d'une diminution de l'impôt société.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, est de 225 963 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 120 k€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaire et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE : Le groupe est composé de la SAS ASJ Holding société mère et de la SAS AURILLAC DISTRIBUTION, sa filiale.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	507 062		15 595
Terrains	546 633		
Constructions sur sol propre	5 197 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	338 355		1 388
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 095 072		81 422
Autres installations, agencements, aménagements	1 408 098		30 051
Matériel de transport	227 756		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 344		9 283
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 058 902		122 144
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	481 483		4 801
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 489		
TOTAL	525 972		4 801
TOTAL GENERAL	11 091 936		142 540

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			522 656	522 656
Terrains			546 633	546 633
Constructions sur sol propre			5 197 644	5 197 644
Constructions sur sol d'autrui				285 286
Installations générales, agencements, constructions			339 743	54 457
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 176 494	2 176 494
Autres installations, agencements, aménagements			1 438 149	1 438 149
Matériel de transport			227 756	227 756
Matériel de bureau, informatique, mobilier			254 627	254 627
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			10 181 046	10 181 046
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1	486 283	486 283
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			44 489	44 489
TOTAL		1	530 772	530 772
TOTAL GENERAL		1	11 234 475	11 234 475

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	212 799	16 758		229 557
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 555 977	243 102		2 799 078
Constructions sur sol d'autrui	110 614	12 967		123 581
Installations générales, agencements constructions	142 558	8 726		151 284
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 687 312	131 849		1 819 161
Installations générales, agencements divers	792 482	85 839		878 321
Matériel de transport	180 284	20 754		201 038
Matériel de bureau, informatique, mobilier	224 822	14 074		238 895
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 694 048	517 311		6 211 359
TOTAL GENERAL	5 906 848	534 069		6 440 917

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	16 758				
Terrains					
Constructions sur sol propre	243 102			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	12 967				
Installations générales, agencements constructions	8 726				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	131 849				
Installations générales, agencements divers	85 839				12 422
Matériel de transport	20 754				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 074				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	517 311			12 064	12 422
TOTAL GENERAL	534 069			12 064	12 422

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	145 120	12 064	12 422	144 763
TOTAL Provisions réglementées	145 120	12 064	12 422	144 763
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	19 690			19 690
TOTAL Provisions	19 690			19 690
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	392 338 1 872	302 511 1 413	392 338 1 872	302 511 1 413
TOTAL Dépréciations	394 210	303 924	394 210	303 924
TOTAL GENERAL	559 019	315 988	406 632	468 376
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		303 924 12 064	394 210 12 422	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	44 489		44 489
Clients douteux ou litigieux	2 000	2 000	
Autres créances clients	442 513	442 513	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 873	3 873	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	30 834	30 834	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	73 205	73 205	
Groupe et associés	459 363	459 363	
Débiteurs divers	594 599	594 599	
Charges constatées d'avance	154 623	154 623	
TOTAL GENERAL	1 805 499	1 761 010	44 489
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 824 079	591 134	1 232 945	
Emprunts et dettes financières divers	686 773	686 773		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 328 862	4 328 862		
Personnel et comptes rattachés	900 447	900 447		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	429 120	429 120		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	96 689	96 689		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	493 469	493 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	154 221	154 221		
Autres dettes	8 124	8 124		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 921 783	7 688 839	1 232 945	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	570 938			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FOND COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	269 877
TOTAL	269 877

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	956 564 432 1 588 423 6 329
TOTAL	2 160 140

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	154 623	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	154 623	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40,00

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Cautions données aux sociétés du mouvement Leclerc	
- SODITECH SAS : CRCA - BPI	572 523
L'engagement de la SAS AURILLAC ne correspond qu'à une quote part de ces montants conjointement avec d'autres sociétés du mouvement Leclerc	
- CLEMATI SAS : (BPI-CRCA-CREDIT OOPERATIF)	879 576
- CHRISAB SAS : 'BPI-CRCA-CREDIT MUTUEL-CREDIT COOPERATIF)	2 603 765
- FLOURDIS SA : (CREDIT COOPERATIF -CE-EDEL)	660 567
- CHAMAIEL SA S: (BPI)	819 825
TOTAL	5 536 255
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
Emprunt BNP	147 066
Emprunt BANQUE POPULAIRE	1 166 744
Emprunt OSEO - BPI	428 811
Emprunt CIC	80 502
TOTAL	1 823 123

 $\mathcal{K}$

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 282 543
Impôts sur les bénéfices	214 178
Résultat avant impôts	1 496 721
Variation des provisions règlementées :	-357
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 496 364

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	48 254
Autres :	
TOTAL	48 254
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	101 976
Autres :	
TOTAL	101 976
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 650
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 650

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	133	
Ouvriers		
TOTAL	158	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		260 558	
TOTAL		260 558	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 260 558 euros.

La SAS AURILLAC DISTRIBUTION verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 78 875 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes : - calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire" - calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - salaires actuels revalorisés au taux de 1.5% - taux actualisation à 1.8% - charges sociales décomptées au taux de 40 %.



sygnatures

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

AURILLAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :
Zac de la Jordanne
15 000 AURILLAC

TRIBUNAL DE COMMERCE

25 SEP. 2017

GREFFE - 15000 AURILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2017

AURILLAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :
Zac de la Jordanne
15 000 AURILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2017

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 mars 2017** sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'application par votre société du changement de réglementation comptable relatif au fonds commercial tel que mentionné dans l'annexe au point « Fonds commercial », sans incidence sur les comptes de l'exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduits à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.

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

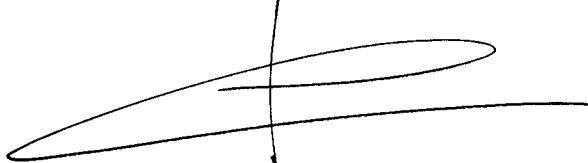
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Toulouse, le 30 août 2017

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	252 718	229 557	23 160	24 324	- 1 164
Fonds commercial	269 939		269 939	269 939	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	546 633		546 633	546 633	
Constructions	5 537 388	3 073 944	2 463 444	2 726 851	- 263 407
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 176 494	1 819 161	357 333	407 760	- 50 427
Autres immobilisations corporelles	1 920 531	1 318 255	602 276	683 610	- 81 334
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	486 283		486 283	481 483	4 800
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 489		44 489	44 489	
TOTAL (I)	11 234 475	6 440 917	4 793 558	5 185 088	- 391 530
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 540 270	302 511	4 237 759	4 379 562	- 141 803
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	444 513	1 413	443 100	257 420	185 680
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	3 873		3 873	5 359	- 1 486
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 834		30 834	24 896	5 938
. Autres	1 127 167		1 127 167	1 240 539	- 113 372
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 396 500		2 396 500	2 346 500	50 000
Disponibilités	1 793 670		1 793 670	1 089 463	704 207
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	154 623		154 623	159 076	- 4 453
TOTAL (II)	10 491 450	303 924	10 187 526	9 502 814	684 712
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
Commissaires aux Comptes					
TOTAL ACTIF (0 à V)	21 725 925	6 744 841	14 981 084	14 687 903	293 181

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	4 420 512	4 008 176	412 336
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 282 543	1 262 336	20 207
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	144 763	145 120	- 357
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 891 818	5 459 632	432 186
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	19 690	19 690	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	19 690	19 690	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 824 079	2 295 402	- 471 323
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	686 773	717 424	- 30 651
. Associés	154 221	160 384	- 6 163
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	147 793	131 805	15 988
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 328 862	3 934 620	394 242
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	900 447	901 362	- 915
. Organismes sociaux	429 120	437 244	- 8 124
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	96 689	127 166	- 30 477
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	493 469	495 554	- 2 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 124	7 621	503
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 069 577	9 208 581	- 139 004
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	14 981 084	14 687 903	293 181

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	54 284 442		54 284 442	52 300 988	1 983 454	3,79
Production vendue biens						
Production vendue services	609 803		609 803	681 645	- 71 842	-10,54
Chiffres d'affaires Nets	54 894 245		54 894 245	52 982 633	1 911 612	3,61

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		434 576	377 028	57 548	15,26
Autres produits		170 165	184 565	- 14 400	-7,80
Total des produits d'exploitation (I)	55 498 986	53 544 226	1 954 760	3,65	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		42 654 567	41 530 510	1 124 057	2,71
Variation de stock (marchandises)		231 629	-337 005	568 634	168,73
Achats de matières premières et autres approvisionnements		128 788	118 180	10 608	8,98
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		3 662 735	3 474 660	188 075	5,41
Impôts, taxes et versements assimilés		627 871	592 211	35 660	6,02
Salaires et traitements		4 008 926	3 905 853	103 073	2,64
Charges sociales		1 404 820	1 361 245	43 575	3,20
Dotations aux amortissements sur immobilisations		534 069	543 231	- 9 162	-1,69
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		303 924	394 210	- 90 286	-22,90
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 690	- 19 690	-100
Autres charges		12 362	17 196	- 4 834	-28,11
Total des charges d'exploitation (II)	53 569 692	51 619 980	1 949 712	3,78	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	1 929 294	1 924 246	5 048	0,26	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		701		701	N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances		1 460	671	789	117,59
Autres intérêts et produits assimilés		60 660	55 357	5 303	9,58
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 336	- 2 336	-100
Total des produits financiers (V)	62 120	58 363	3 757	6,44	
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		102 749	105 678	- 2 929	-2,77
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)	102 749	105 678	- 2 929	-2,77	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-40 628	-47 315	6 687	14,13	
RESULTAT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 889 367	1 876 932	12 435	0,66	

SIGNATURES

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 505	9 374	- 1 869	-19,94
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12	1 920	- 1 908	-99,38
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 422	15 317	- 2 895	-18,90
Total des produits exceptionnels (VII)	19 939	26 612	- 6 673	-25,08
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 914	517	6 397	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1	1 920	- 1 919	-99,95
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	12 064		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	18 979	14 501	4 478	30,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	960	12 110	- 11 150	-92,07
Participation des salariés (IX)	393 606	391 028	2 578	0,66
Impôts sur les bénéfices (X)	214 178	235 678	- 21 500	-9,12
Total des Produits (I+III+V+VII)	55 581 746	53 629 201	1 952 545	3,64
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	54 299 203	52 366 865	1 932 338	3,69
RESULTAT NET	1 282 543	1 262 336	20 207	1,60
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 14 981 084,00 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 282 543,11 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 20 à 40 ans
Agencement des constructions	de 05 à 12 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Installations techniques	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 05 à 06 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 08 ans
Mobilier	de 06 à 12 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.

Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : - Evolution du prix du marché - Si la durée d'écoulement des produits est anormale - Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option : en d'une diminution de l'impôt société.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, est de 225 963 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 120 k€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaire et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE : Le groupe est composé de la SAS ASJ Holding société mère et de la SAS AURILLAC DISTRIBUTION, sa filiale.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	507 062		15 595
Terrains	546 633		
Constructions sur sol propre	5 197 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	338 355		1 388
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 095 072		81 422
Autres installations, agencements, aménagements	1 408 098		30 051
Matériel de transport	227 756		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 344		9 283
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 058 902		122 144
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	481 483		4 801
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 489		
TOTAL	525 972		4 801
TOTAL GENERAL	11 091 936		142 540

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			522 656	522 656
Terrains			546 633	546 633
Constructions sur sol propre			5 197 644	5 197 644
Constructions sur sol d'autrui				285 286
Installations générales, agencements, constructions			339 743	54 457
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 176 494	2 176 494
Autres installations, agencements, aménagements			1 438 149	1 438 149
Matériel de transport			227 756	227 756
Matériel de bureau, informatique, mobilier			254 627	254 627
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			10 181 046	10 181 046
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1	486 283	486 283
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			44 489	44 489
TOTAL		1	530 772	530 772
TOTAL GENERAL		1	11 234 475	11 234 475

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	212 799	16 758		229 557
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 555 977	243 102		2 799 078
Constructions sur sol d'autrui	110 614	12 967		123 581
Installations générales, agencements constructions	142 558	8 726		151 284
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 687 312	131 849		1 819 161
Installations générales, agencements divers	792 482	85 839		878 321
Matériel de transport	180 284	20 754		201 038
Matériel de bureau, informatique, mobilier	224 822	14 074		238 895
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 694 048	517 311		6 211 359
TOTAL GENERAL	5 906 848	534 069		6 440 917

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	16 758				
Terrains					
Constructions sur sol propre	243 102			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	12 967				
Installations générales, agencements constructions	8 726				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	131 849				
Installations générales, agencements divers	85 839				12 422
Matériel de transport	20 754				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 074				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	517 311			12 064	12 422
TOTAL GENERAL	534 069			12 064	12 422

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	145 120	12 064	12 422	144 763
TOTAL Provisions réglementées	145 120	12 064	12 422	144 763
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	19 690			19 690
TOTAL Provisions	19 690			19 690
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	392 338 1 872	302 511 1 413	392 338 1 872	302 511 1 413
TOTAL Dépréciations	394 210	303 924	394 210	303 924
TOTAL GENERAL	559 019	315 988	406 632	468 376
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		303 924 12 064	394 210 12 422	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	44 489		44 489
Clients douteux ou litigieux	2 000	2 000	
Autres créances clients	442 513	442 513	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 873	3 873	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	30 834	30 834	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	73 205	73 205	
Groupe et associés	459 363	459 363	
Débiteurs divers	594 599	594 599	
Charges constatées d'avance	154 623	154 623	
TOTAL GENERAL	1 805 499	1 761 010	44 489
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 824 079	591 134	1 232 945	
Emprunts et dettes financières divers	686 773	686 773		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 328 862	4 328 862		
Personnel et comptes rattachés	900 447	900 447		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	429 120	429 120		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	96 689	96 689		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	493 469	493 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	154 221	154 221		
Autres dettes	8 124	8 124		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 921 783	7 688 839	1 232 945	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	570 938			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FOND COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	269 877
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	269 877

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	956
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 432
Dettes fiscales et sociales	1 588 423
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	6 329
TOTAL	2 160 140

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	154 623	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	154 623	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40,00

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Cautions données aux sociétés du mouvement Leclerc	
- SODITECH SAS : CRCA - BPI	572 523
L'engagement de la SAS AURILLAC ne correspond qu'à une quote part de ces montants conjointement avec d'autres sociétés du mouvement Leclerc	
- CLEMATI SAS : (BPI-CRCA-CREDIT OOPERATIF)	879 576
- CHRISAB SAS : 'BPI-CRCA-CREDIT MUTUEL-CREDIT COOPERATIF)	2 603 765
- FLOURDIS SA : (CREDIT COOPERATIF -CE-EDEL)	660 567
- CHAMAIEL SA S: (BPI)	819 825
TOTAL	5 536 255
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
Emprunt BNP	147 066
Emprunt BANQUE POPULAIRE	1 166 744
Emprunt OSEO - BPI	428 811
Emprunt CIC	80 502
TOTAL	1 823 123

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 282 543
Impôts sur les bénéfices	214 178
Résultat avant impôts	1 496 721
Variation des provisions réglementées :	-357
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 496 364

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : 48 254 Autres :	
TOTAL	48 254
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : 101 976 Autres :	
TOTAL	101 976
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 650
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 650

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	133	
Ouvriers		
TOTAL	158	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		260 558	
TOTAL		260 558	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 260 558 euros.

La SAS AURILLAC DISTRIBUTION verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 78 875 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes: - calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire" - calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans - salaires actuels revalorisés au taux de 1.5% - taux actualisation à 1.8% - charges sociales décomptées au taux de 40 %.

AURILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.A.C. de la Jordanne - 15000 AURILLAC
327 002 903 R.C.S. AURILLAC

ASSEMBLEE DU 14 SEPTEMBRE 2017

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31/03/2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à 1 282 543,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 282 543,11 euros
A titre de dividendes	800 000,00 euros
Soit 800,00 euros par action	
Le solde, au compte « autres réserves »	482 543,11 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 14 septembre 2017.

L'assemblée prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 800 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'assemblée prend acte que les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 qui précède le versement.

L'assemblée prend acte en outre 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.

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

Date clôture de l'exercice	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 mars 2016	850 000 euros	850 000 euros	0 euro
31 mars 2015	700 000 euros	700 000 euros	0 euro
31 mars 2014	840 000 euros	840 000 euros	0 euro

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE PRESIDENT

