

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 01/04/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000386

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
AURILLAC

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/000386**
n° de gestion : **1983B00035**
n° SIREN : **327 002 903 RCS Aurillac**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aurillac certifie avoir procédé le 01/04/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

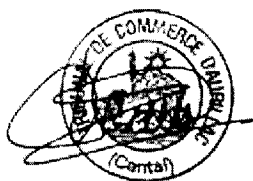
AURILLAC DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
ZAC de la Jordanne 15000 Aurillac -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



135663

AURILLAC DISTRIBUTION E LECLERC

**ZAC DE LA JORDANNE
15000 AURILLAC**

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2017 au 31/03/2018

TRIBUNAL DE COMMERCE

26 MARS 2019

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 2018	6



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (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	269 194	244 975	24 219	23 160	1 059
Fonds commercial	719 939		719 939	269 939	450 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	546 633		546 633	546 633	
Constructions	5 537 388	3 330 455	2 206 933	2 463 444	- 256 511
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 254 310	1 934 482	319 828	357 333	- 37 505
Autres immobilisations corporelles	1 938 376	1 401 188	537 189	602 276	- 65 087
Immobilisations en cours	236 209		236 209		236 209
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	556 071		556 071	486 283	69 788
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	44 489	15 215
TOTAL (I)	12 117 825	6 911 100	5 206 725	4 793 558	413 167
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 144 410	271 566	3 872 844	4 237 759	- 364 915
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	375 987	1 824	374 164	443 100	- 68 936
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel	1 913		1 913	3 873	- 1 960
· Organismes sociaux	314		314		314
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 297		36 297	30 834	5 463
· Autres	1 502 799		1 502 799	1 127 167	375 632
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 856 500		2 856 500	2 396 500	460 000
Disponibilités	1 639 123		1 639 123	1 793 670	- 154 547
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	140 469		140 469	154 623	- 14 154
TOTAL (II)	10 697 812	273 390	10 424 423	10 187 526	236 897
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 815 637	7 184 490	15 631 148	14 981 084	650 064



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (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	4 903 055	4 420 512	482 543
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 312 431	1 282 543	29 888
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	156 827	144 763	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 416 313	5 891 818	524 495
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	119 636	19 690	99 946
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	119 636	19 690	99 946
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 603 460	1 824 079	- 220 619
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	728 419	686 773	41 646
. Associés	141 767	154 221	- 12 454
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	137 381	147 793	- 10 412
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 378 700	4 328 862	49 838
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 147 342	900 447	246 895
. Organismes sociaux	430 261	429 120	1 141
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	67 144	96 689	- 29 545
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	445 716	493 469	- 47 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 582	8 124	2 458
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	4 427		4 427
TOTAL (IV)	9 095 198	9 069 577	25 621
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 631 148	14 981 084	650 064

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	55 704 827		55 704 827	54 284 442	1 420 385
Production vendue biens	-0		-0		2.62
Production vendue services	805 714		805 714	609 803	195 911
Chiffres d'affaires Nets	56 510 541		56 510 541	54 894 245	1 616 296
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			418 965	434 576	- 15 611
Autres produits			178 148	170 165	7 983
Total des produits d'exploitation (I)			57 107 654	55 498 986	1 608 668
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			43 579 830	42 654 567	925 263
Variation de stock (marchandises)			395 860	231 629	164 231
Achats de matières premières et autres approvisionnements			139 561	128 788	10 773
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					8.36
Autres achats et charges externes			4 037 301	3 662 735	374 566
Impôts, taxes et versements assimilés			645 409	627 871	17 538
Salaires et traitements			4 218 604	4 008 926	209 678
Charges sociales			1 439 004	1 404 820	34 184
Dotations aux amortissements sur immobilisations			490 183	534 069	- 43 886
Dotations aux provisions sur immobilisations					-8.22
Dotations aux provisions sur actif circulant			273 390	303 924	- 30 534
Dotations aux provisions pour risques et charges					-10.05
Autres charges			7 272	12 362	- 5 090
Total des charges d'exploitation (II)			55 226 414	53 569 692	1 656 722
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 881 240	1 929 294	- 48 054
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				701	- 701
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					-100
Produits financiers de participations			2	2	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances			2 424	1 460	964
Autres intérêts et produits assimilés			33 270	60 660	- 27 390
Reprises sur provisions et transferts de charges					-45.15
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			35 696	62 120	- 26 424
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			93 424	102 749	- 9 325
Différences négatives de change					-9.08
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			93 424	102 749	- 9 325
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-57 728	-40 628	- 17 100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 823 512	1 889 367	- 65 855

JK

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 162	7 505	657	8.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 008	12	79 996	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		12 422	- 12 422	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	88 170	19 939	68 231	342.20
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	260	6 914	- 6 654	-96.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 412	1	13 411	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	131 700	12 064	119 636	991.68
Total des charges exceptionnelles (VIII)	145 372	18 979	126 393	665.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-57 202	960	- 58 162	N/S
Participation des salariés (IX)	379 898	393 606	- 13 708	-3.48
Impôts sur les bénéfices (X)	73 980	214 178	- 140 198	-65.46
Total des Produits (I+III+V+VII)	57 231 520	55 581 746	1 649 774	2.97
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	55 919 089	54 299 203	1 619 886	2.98
RESULTAT NET	1 312 431	1 282 543	29 888	2.33
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

TR

Annexes Légales 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 15 631 147,56 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 312 431,26 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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 an
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 08 ans
Mobilier	de 05 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 251 874 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 limité, 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.

DROIT AU BAIL

La SAS Aurillac distribution a acheté un droit au bail de 450 K€ dans le but du développement d'un nouveau concept à compter de l'exercice prochain.

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	522 656		466 477
Terrains	546 633		
Constructions sur sol propre	5 197 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	339 743		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 176 494		77 816
Autres installations, agencements, aménagements	1 438 149		6 698
Matériel de transport	227 756		23 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	254 627		8 147
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			236 209
Avances et acomptes			
TOTAL	10 181 046		351 870
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	486 283		83 200
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 489		15 215
TOTAL	530 772		98 415
TOTAL GENERAL	11 234 475		916 762

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. 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			989 133	989 133
Terrains			546 633	546 633
Constructions sur sol propre			5 197 644	5 197 644
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			339 743	339 743
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 254 310	2 254 310
Autres installations, agencements, aménagements			1 444 847	1 444 847
Matériel de transport		20 000	230 756	230 756
Matériel de bureau, informatique, mobilier			262 774	262 774
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			236 209	236 209
Avances et acomptes				
TOTAL		20 000	10 512 916	10 512 916
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		13 412	556 071	556 071
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		13 412	615 775	615 775
TOTAL GENERAL		33 412	12 117 825	12 117 824

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	229 557	15 418		244 975
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 799 078	238 188		3 037 266
Constructions sur sol d'autrui	123 581	12 866	-1 063	137 510
Installations générales, agencements constructions	151 284	5 457	1 063	155 678
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 819 161	115 321		1 934 482
Installations générales, agencements divers	878 321	76 887		955 208
Matériel de transport	201 038	18 791	20 000	199 829
Matériel de bureau, informatique, mobilier	238 895	7 255		246 150
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 211 359	474 765	20 000	6 666 124
TOTAL GENERAL	6 440 917	490 183	20 000	6 911 100

	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	15 418				
Terrains					
Constructions sur sol propre	238 188			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	12 866				
Installations générales, agencements constructions	5 457				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 321				
Installations générales, agencements divers	76 887				
Matériel de transport	18 791				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 255				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	474 765			12 064	
TOTAL GENERAL	490 183			12 064	

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	144 763	12 064		156 827
TOTAL Provisions réglementées	144 763	12 064		156 827
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	119 636	19 690	119 636
TOTAL Provisions	19 690	119 636	19 690	119 636
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	302 511 1 413	271 566 1 824	302 511 1 413	271 566 1 824
TOTAL Dépréciations	303 924	273 390	303 924	273 390
TOTAL GENERAL	468 376	405 090	323 613	549 853
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		273 390 131 700	323 613	

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	59 704		59 704
Clients douteux ou litigieux	3 294	3 294	
Autres créances clients	372 694	372 694	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 913	1 913	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	314	314	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	36 297	36 297	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	64 627	64 627	
Groupe et associés	762 617	762 617	
Débiteurs divers	675 556	675 556	
Charges constatées d'avance	140 469	140 469	
TOTAL GENERAL	2 117 484	2 057 779	59 704
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	1 603 460	596 048	1 007 412	
Emprunts et dettes financières divers	728 419	728 419		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 378 700	4 378 700		
Personnel et comptes rattachés	1 147 342	1 147 342		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430 261	430 261		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	67 144	67 144		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	445 716	445 716		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	141 767	141 767		
Autres dettes	10 582	10 582		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 427	4 427		
TOTAL GENERAL	8 957 817	7 950 405	1 007 412	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	484 343			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	704 658			
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 :)	337 006
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	
TOTAL	337 006

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	651
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 573
Dettes fiscales et sociales	1 572 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 987
TOTAL	1 916 010

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	140 469	4 427
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	140 469	4 427

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	360 123
L'engagement de la SAS AURILLAC ne correspond qu'à une quote part de ces montants conjointement avec d'autres sociétés du mouvement Leclerc	
- SODIBAG : (CRCA-EDEL)	1 751 538
- CHAMAEIL : (BPI-CREDIT MUTUEL-CRCA-CREDIT COOPERATIF)	3 220 227
- COGOLIN-HS2 : (BANQUE POSTALE-CIC-CREDIT COOPERATIF)	4 649 525
- CLEMATI SAS : (BPI-CRCA-CREDIT COOPERATIF)	702 455
- CHRISAB SAS : (BPI-CRCA-CREDIT MUTUEL-CREDIT COOPERATIF)	2 441 016
- FLOURDIS SA : (CREDIT COOPERATIF -CE-EDEL)	604 128
TOTAL	13 729 012
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	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées :	52 276
Autres :	
TOTAL	52 276
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	94 915
Autres :	
TOTAL	94 915
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	10 540
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 540

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	136	
Ouvriers		
TOTAL	163	

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		292 779	
TOTAL		292 779	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 292 779 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 (2016-12).

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 %.

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 312 431
Impôts sur les bénéfices	73 980
Résultat avant impôts	1 386 411
Variation des provisions règlementées :	12 064
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 398 476

TR



SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 mars 2018

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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.

Toulouse, le 5 septembre 2018

SYGNATURES SAS



Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (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	269 194	244 975	24 219	23 160	1 059
Fonds commercial	719 939		719 939	269 939	450 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	546 633		546 633	546 633	
Constructions	5 537 388	3 330 455	2 206 933	2 463 444	- 256 511
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 254 310	1 934 482	319 828	357 333	- 37 505
Autres immobilisations corporelles	1 938 376	1 401 188	537 189	602 276	- 65 087
Immobilisations en cours	236 209		236 209		236 209
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	556 071		556 071	486 283	69 788
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	44 489	15 215
TOTAL (I)	12 117 825	6 911 100	5 206 725	4 793 558	413 167
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 144 410	271 566	3 872 844	4 237 759	- 364 915
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	375 987	1 824	374 164	443 100	- 68 936
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	1 913		1 913	3 873	- 1 960
. Organismes sociaux	314		314		314
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 297		36 297	30 834	5 463
. Autres	1 502 799		1 502 799	1 127 167	375 632
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 856 500		2 856 500	2 396 500	460 000
Disponibilités	1 639 123		1 639 123	1 793 670	- 154 547
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	140 469		140 469	154 623	- 14 154
TOTAL (II)	10 697 812	273 390	10 424 423	10 187 526	236 897
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 815 637	7 184 490	15 631 148	14 981 084	650 064

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6202 7

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (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	4 903 055	4 420 512	482 543
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 312 431	1 282 543	29 888
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	156 827	144 763	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 416 313	5 891 818	524 495
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	119 636	19 690	99 946
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	119 636	19 690	99 946
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	1 603 460	1 824 079	- 220 619
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	728 419	686 773	41 646
Associés	141 767	154 221	- 12 454
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	137 381	147 793	- 10 412
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 378 700	4 328 862	49 838
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	1 147 342	900 447	246 895
Organismes sociaux	430 261	429 120	1 141
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	67 144	96 689	- 29 545
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	445 716	493 469	- 47 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 582	8 124	2 458
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	4 427		4 427
TOTAL (IV)	9 095 198	9 069 577	25 621
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 631 148	14 981 084	650 064

SYNTHÈSE 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

Présente en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	55 704 827		55 704 827	54 284 442	1 420 385	2.62
Production vendue biens	-0		-0			
Production vendue services	805 714		805 714	609 803	195 911	32.13
Chiffres d'affaires Nets	56 510 541		56 510 541	54 894 245	1 616 296	2.94

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		418 965	434 576	- 15 611	-3.59
Autres produits		178 148	170 165	7 983	4.69
Total des produits d'exploitation (I)	57 107 654	55 498 986	1 608 668	2.90	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		43 579 830	42 654 567	925 263	2.17
Variation de stock (marchandises)		395 860	231 629	164 231	70.90
Achats de matières premières et autres approvisionnements		139 561	128 788	10 773	8.36
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		4 037 301	3 662 735	374 566	10.23
Impôts, taxes et versements assimilés		645 409	627 871	17 538	2.79
Salaires et traitements		4 218 604	4 008 926	209 678	5.23
Charges sociales		1 439 004	1 404 820	34 184	2.43
Dotations aux amortissements sur immobilisations		490 183	534 069	- 43 886	-8.22
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		273 390	303 924	- 30 534	-10.05
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		7 272	12 362	- 5 090	-41.17
Total des charges d'exploitation (II)	55 226 414	53 569 692	1 656 722	3.09	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	1 881 240	1 929 294	- 48 054	-2.49	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			701	- 701	-100
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations		2	2		N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances		2 424	1 460	964	66.03
Autres intérêts et produits assimilés		33 270	60 660	- 27 390	-45.15
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)	35 696	62 120	- 26 424	-42.54	
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		93 424	102 749	- 9 325	-9.08
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)	93 424	102 749	- 9 325	-9.08	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-57 728	-40 628	- 17 100	42.09	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	1 823 512	1 889 367	- 65 855	-3.49	

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

SIREN 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 162	7 505	657	8.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 008	12	79 996	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		12 422	- 12 422	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	88 170	19 939	68 231	342.20
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	260	6 914	- 6 654	-96.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 412	1	13 411	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	131 700	12 064	119 636	991.68
Total des charges exceptionnelles (VIII)	145 372	18 979	126 393	665.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-57 202	960	- 58 162	N/S
Participation des salariés (IX)	379 898	393 606	- 13 708	-3.48
Impôts sur les bénéfices (X)	73 980	214 178	- 140 198	-65.46
Total des Produits (I+III+V+VII)	57 231 520	55 581 746	1 649 774	2.97
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	55 919 089	54 299 203	1 619 886	2.98
RESULTAT NET	1 312 431	1 282 543	29 888	2.33
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES S.A.S.
 Comptables aux Comptes
 Le capital de 324 865,57 €
 10 Chemin de la Terrasse - B.P. 45122
 31512 TOULOUSE CEDEX 5
 RCS Toulouse 8333321628
 N° SIRET 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Annexes Légales 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 15 631 147,56 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 312 431,26 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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 an
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 08 ans
Mobilier	de 05 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 251 874 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 limité, 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.

DROIT AU BAIL

La SAS Aurillac distribution a acheté un droit au bail de 450 K€ dans le but du développement d'un nouveau concept à compter de l'exercice prochain.

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	522 656		466 477
Terrains	546 633		
Constructions sur sol propre	5 197 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	339 743		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 176 494		77 816
Autres installations, agencements, aménagements	1 438 149		6 698
Matériel de transport	227 756		23 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	254 627		8 147
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			236 209
Avances et acomptes			
TOTAL	10 181 046		351 870
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	486 283		83 200
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 489		15 215
TOTAL	530 772		98 415
TOTAL GENERAL	11 234 475		916 762

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			989 133	989 133
Terrains			546 633	546 633
Constructions sur sol propre			5 197 644	5 197 644
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			339 743	339 743
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 254 310	2 254 310
Autres installations, agencements, aménagements			1 444 847	1 444 847
Matériel de transport		20 000	230 756	230 756
Matériel de bureau, informatique, mobilier			262 774	262 774
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			236 209	236 209
Avances et acomptes				
TOTAL		20 000	10 512 916	10 512 916
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		13 412	556 071	556 071
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		13 412	615 775	615 775
TOTAL GENERAL		33 412	12 117 825	12 117 824

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	229 557	15 418		244 975
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 799 078	238 188		3 037 266
Constructions sur sol d'autrui	123 581	12 866	-1 063	137 510
Installations générales, agencements constructions	151 284	5 457	1 063	155 678
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 819 161	115 321		1 934 482
Installations générales, agencements divers	878 321	76 887		955 208
Matériel de transport	201 038	18 791	20 000	199 829
Matériel de bureau, informatique, mobilier	238 895	7 255		246 150
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 211 359	474 765	20 000	6 666 124
TOTAL GENERAL	6 440 917	490 183	20 000	6 911 100

	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	15 418				
Terrains					
Constructions sur sol propre	238 188			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	12 866				
Installations générales, agencements constructions	5 457				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 321				
Installations générales, agencements divers	76 887				
Matériel de transport	18 791				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 255				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	474 765			12 064	
TOTAL GENERAL	490 183			12 064	

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	144 763	12 064		156 827
TOTAL Provisions réglementées	144 763	12 064		156 827
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	119 636	19 690	119 636
TOTAL Provisions	19 690	119 636	19 690	119 636
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	302 511 1 413	271 566 1 824	302 511 1 413	271 566 1 824
TOTAL Dépréciations	303 924	273 390	303 924	273 390
TOTAL GENERAL	468 376	405 090	323 613	549 853
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		273 390 131 700	323 613	

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	59 704		59 704
Clients douteux ou litigieux	3 294	3 294	
Autres créances clients	372 694	372 694	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 913	1 913	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	314	314	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	36 297	36 297	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	64 627	64 627	
Groupe et associés	762 617	762 617	
Débiteurs divers	675 556	675 556	
Charges constatées d'avance	140 469	140 469	
TOTAL GENERAL	2 117 484	2 057 779	59 704
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	1 603 460	596 048	1 007 412	
Emprunts et dettes financières divers	728 419	728 419		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 378 700	4 378 700		
Personnel et comptes rattachés	1 147 342	1 147 342		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430 261	430 261		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	67 144	67 144		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	445 716	445 716		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	141 767	141 767		
Autres dettes	10 582	10 582		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 427	4 427		
TOTAL GENERAL	8 957 817	7 950 405	1 007 412	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	484 343			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	704 658			
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 :)	337 006
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	
TOTAL	337 006

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	651
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	338 573 1 572 798 3 987
TOTAL	1 916 010

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	140 469	4 427
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	140 469	4 427

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	360 123
L'engagement de la SAS AURILLAC ne correspond qu'à une quote part de ces montants conjointement avec d'autres sociétés du mouvement Leclerc	
- SODIBAG : (CRCA-EDEL)	1 751 538
- CHAMAEIL : (BPI-CREDIT MUTUEL-CRCA-CREDIT COOPERATIF)	3 220 227
- COGOLIN-HS2 : (BANQUE POSTALE-CIC-CREDIT COOPERATIF)	4 649 525
- CLEMATI SAS : (BPI-CRCA-CREDIT COOPERATIF)	702 455
- CHRISAB SAS : (BPI-CRCA-CREDIT MUTUEL-CREDIT COOPERATIF)	2 441 016
- FLOURDIS SA : (CREDIT COOPERATIF -CE-EDEL)	604 128
TOTAL	13 729 012
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 :	1 602 808
TOTAL	1 602 808

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 312 431
Impôts sur les bénéfices	73 980
Résultat avant impôts	1 386 411
Variation des provisions règlementées :	12 064
Autres évaluations dérogatoires :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 398 476

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	52 276
Autres :	
TOTAL	52 276
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	94 915
Autres :	
TOTAL	94 915
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	10 540
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 540

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	136	
Ouvriers		
TOTAL	163	

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		292 779	
TOTAL		292 779	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 292 779 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 (2016-12).

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 20 SEPTEMBRE 2018

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à 1 312 431,26 euros à titre de distribution de dividendes, laquelle est fixée en totalité à la somme de 1 500 000 euros, complétée par un prélèvement sur les réserves, soit :

Bénéfice de l'exercice	1 312 431,26 euros
Un prélèvement sur les réserves	187 568,74 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1 500 000,00 euros
---	---------------------------

A titre de dividendes	1 500 000,00 euros
Soit 1 500 euros par action	

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 20 septembre 2018.

L'assemblée prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 500 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2017	800 000 euros	800 000 euros	0 euro
31 mars 2016	850 000 euros	850 000 euros	0 euro
31 mars 2015	700 000 euros	700 000 euros	0 euro

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE PRESIDENT

Copie certifiée conforme à l'original

