

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 90034

Numéro SIREN : 332 201 821

Nom ou dénomination : ENVAL DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2019 sous le numéro de dépôt 3717

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS ENVALDIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise : <u>Route de Volvic - Enval 63530 VOLVIC</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>3 3 2 2 0 1 8 2 1 0 0 0 1 1</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>30/09/2018</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	116 599 4 851
		Fonds commercial (1) AH	AI	379 934 379 934
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	4 710 900 4 710 900
		Constructions AP	AQ	19 675 667 12 655 174
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	5 912 129 885 659
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	976 532 297 957
		Immobilisations en cours AV	AW	596 675 596 675
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	1 572 381 1 572 381
		Prêts BF	BG	1 029 231 1 029 231
		Autres immobilisations financières* BH	BI	
	TOTAL (II) BJ		BK	26 680 929 22 132 767
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM
En cours de production de biens BN			BO	
En cours de production de services BP			BQ	
Produits intermédiaires et finis BR			BS	
Marchandises BT			BU	8 581 496 8 581 496
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	30 826 30 826
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	12 700 81 513
		Autres créances (3) BZ	CA	3 689 916 3 689 916
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE
Disponibilités CF			CG	1 763 615 1 763 615
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	656 380 656 380
	TOTAL (III) CJ	CK	12 700 17 217 583	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		66 043 979	1A 26 693 629 39 350 350	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	
CP 6 145		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ENVALDIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000.....)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)	DF	17 944
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG	20 003 634
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 390 266
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		TOTAL (I)	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	215 174
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	215 174
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 615 092
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	617 305
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	2 992
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 432 092
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 571 695
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	384 152
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	15 623 330
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	39 350 350
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	13 726 437
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	18 806	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ENVALDIS								Néant ☐ *	
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	99 131 898	FB		FC	99 131 898	
	Production vendue	biens *	FD	13 653 029	FE		FF	13 653 029	
		services *	FG	1 285 843	FH		FI	1 285 843	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	114 070 771	FK		FL	114 070 771	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	155 125	
	Autres produits (1) (11)						FQ	489 940	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	114 715 837	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	89 388 600	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(533 571)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	250 453	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(10 403)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 604 095	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 702 796	
	Salaires et traitements*						FY	9 794 182	
	Charges sociales (10)						FZ	3 392 411	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	2 105 183	
			- dotations aux provisions*				GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	12 700	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	26 627	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	110 733 075	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 982 762		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	17 309	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	22 075	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	6 592	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	23 410	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	52 078	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	77 993	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	77 993	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(25 915)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 974 155		

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ENVALDIS</u>			Néant ☐ *			
			Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	188 826		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	265 727		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	454 553		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	44 681		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	41 624		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	215 174		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	301 479		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	153 074		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	955 153		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	781 810		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	115 239 778		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	112 849 511		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	2 390 266		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	134 912	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	667	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	3 585	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	93 491	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	134 146	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	3 602	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Voir état annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 39 350 351 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 390 267 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 497 087 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 346 903 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice

Règles et méthodes comptables

alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	379 935			379 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 451			121 451
Immobilisations incorporelles	501 386			501 386
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	32 073 151	257 691		32 330 842
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 533 418	264 371		6 797 789
- Installations générales, agencements aménagements divers	856 250			856 250
- Matériel de transport	139 314	118 553	21 426	236 441
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	179 628	2 171		181 799
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	191 756	596 675	191 756	596 676
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	44 684 418	1 239 461	213 182	45 710 697
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 355 539	258 467	41 624	1 572 382
- Prêts et autres immobilisations financières	1 078 458		49 226	1 029 231
Immobilisations financières	2 433 997	258 467	90 850	2 601 613
ACTIF IMMOBILISE	47 619 801	1 497 928	304 032	48 813 697

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce	379 934			379 934
Total	379 934			379 934

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	113 396	3 204		116 600
Immobilisations incorporelles	113 396	3 204		116 600
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	17 991 066	1 684 602		19 675 668
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 547 453	364 677		5 912 130
- Installations générales, agencements aménagements divers	726 187	17 207		743 394
- Matériel de transport	73 365	25 824	21 426	77 764
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 705	9 669		155 374
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 483 776	2 101 979	21 426	26 564 330
ACTIF IMMOBILISE	24 597 172	2 105 184	21 426	26 680 929

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 469 742 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 029 231	6 145	1 023 086
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	94 213	94 213	
Autres	3 689 917	3 689 917	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	656 381	656 381	
Total	5 469 742	4 446 655	1 023 086
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	49 226		

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	6 145
Clients factures à établir	20 902
Avoirs à recevoir sur marchandises	173 183
Ristournes à recevoir	383 767
CICE à recevoir	346 903
Interet courus à recevoir	22 004
Total	952 904

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	50,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		215 174			215 174
Total		215 174			215 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		215 174			

Provision pour risques : Galec - Assignment RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 620 338 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	18 807	18 807		
- à plus de 1 an à l'origine	2 596 286	1 157 625	1 438 660	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	478 394	148 196	325 930	4 269
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 432 093	8 432 093		
Dettes fiscales et sociales	3 571 627	3 446 585		125 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	523 132	523 132		
Produits constatés d'avance				
Total	15 620 338	13 726 438	1 764 590	129 311
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	710 423			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 605 025			
(**) Dont envers les associés	138 980			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 904 034		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 904 034		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	31 241
Achats a payer	184 547
Cotisation centrale a payer	244 290
Ss traitance à payer	3 478
Maintenance a payer	20 434
Assurance a payer	5 000
Frais etude a payer	12 937
Honoraires a payer	73 176
Publicité à payer	31 812
Prospectus a payer	29 950
Cotisations centrale	101 144
Droits d auteur à payer	2 308
Interets courus / emprunt	1 678
Interets courus a payer	17 659
Intérêts / participation salariée	3 662
C/c intérêts courus	2 918
Conges payes provisionnes	512 904
Primes exceptionnelles à payer	64 781
13 ème mois à payer	289 329
Participation à payer	125 042
Interessement à payer	830 111
Forfait social a payer	191 030
Formation continue	71 569
Participation construction	75 140
Taxe d apprentissage	48 667
Organic	110 819
T.a.s.c.o.m.	142 351
Charges sociales/cp à payer	199 879
Charges sociales/salaire à payer	112 752
Charges sociales/primes à payer	25 245
Cfe - cvae a payer	34 962
T.v.s a payer	8 367
Taxe autres a payer	10 670
Total	3 619 851

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	203 623		
Cotisations d avance	289 000		
Sous traitance d avance	3 904		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	17 050		
Location de materiel d avance	527		
Maintenance d avance	48 930		
Assurances d avance	2 603		
Documentation d avance	764		
Honoraires d avance	1 396		
Pub longue durée d avance	21 664		
Cotisation adlec d avance	4 221		
Taxe fonciere d avance	51 347		
Cfe - cvae d avance	3 200		
Médecine travail d avance	7 887		
Droits d auteurs d avance	264		
Total	656 381		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 585 euros

Montant compris dans les produits financiers : 667 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	37 732	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 949	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	41 624	
Provisions pour risques et charges	215 174	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 341
Produits des cessions d'éléments d'actif		265 728
Remboursement taxe dividendes		74 235
Régularisations de provisions		93 250
TOTAL	301 480	454 554

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 390 267
+ Impôts sur les bénéfices	781 810
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 172 077
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 172 077

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 974 156	1 163 205	2 810 951
+ Résultat exceptionnel	153 074	-27 250	180 324
- Participations des salariés	955 153	354 146	601 007
Résultat comptable	3 172 077	781 810	2 390 267
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 194 304 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	662 913
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	662 913
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	194 304
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 313 personnes dont 4 apprentis et 20 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	261	
Ouvriers		
Total	313	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENVAL INVEST II

Forme : SAS

SIREN : 8123422930

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Route de Volvic Enval

63530 VOLVIC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	22 233 388
Avals et cautions	22 233 388
Engagements en matière de pensions	621 067
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	22 854 455
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 621 067 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 75 000 euros.

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .

ENVAL DISTRIBUTION ENVALDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 1 000 000 Euros
Siège social : Route de Volvic ENVAL
63530 VOLVIC

R.C.S.: 332 201 821 RCS CLERMONT FERRAND
SIRET : 332 201 821 000 11

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2018)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice écoulé :

* Réserve spéciale dotée en application de l'article 238 bis	
AB du C.G.I :	4 486,00 Euros
* Dividendes.....	502 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	1 883 780,95 Euros

	2 390 266,95 Euros

Le dividende global de 502 000 Euros, soit un dividende de 25,10 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 100,40 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 501 899,60 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2 °à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (personnes morales)
30/09/2015	32 €	32 € (soit un montant global de 128 €)	32 € (soit un montant global de 639 872 €)
30/09/2016	57 €	57 € (soit un montant global de 228 €)	57 € (soit un montant global de 1 139 772 €)
30/09/2017	57 €	57 € (soit un montant global de 228 €)	57 € (soit un montant global de 1 139 772 €)

Il est, en outre, rappelé que suivant décision collective du 22 août 2015, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevés sur le compte « autres réserves » à hauteur de 550 000 euros. Le dividende global de 550 000 euros soit un dividende de 27,50 euros par action, a été éligible à concurrence de 205 480 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 344 520 euros n'a pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 MARS 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

* Réserve spéciale dotée en application de l'article 238 bis	
AB du C.G.I :	4 486,00 Euros
* Dividendes.....	502 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	1 883 780,95 Euros
	2 390 266,95 Euros

Le dividende global de 502 000 Euros, soit un dividende de 25,10 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique soit, sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 100,40 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 501 899,60 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

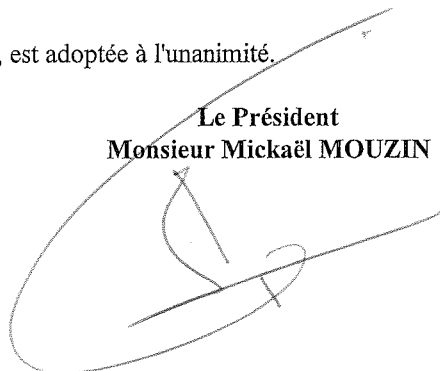
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2 ° à 4° du CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2° à 4° du CGI <i>(personnes morales)</i>
30/09/2015	32 €	32 € <i>(soit un montant global de 128 €)</i>	32 € <i>(soit un montant global de 639 872 €)</i>
30/09/2016	57 €	57 € <i>(soit un montant global de 228 €)</i>	57 € <i>(soit un montant global de 1 139 772 €)</i>
30/09/2017	57 €	57 € <i>(soit un montant global de 228 €)</i>	57 € <i>(soit un montant global de 1 139 772 €)</i>

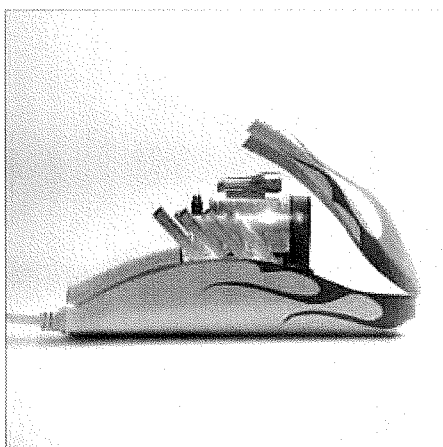
Il est, en outre, rappelé que suivant décision collective du 22 août 2015, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevés sur le compte « autres réserves » à hauteur de 550 000 euros. Le dividende global de 550 000 euros soit un dividende de 27,50 euros par action, a été éligible à concurrence de 205 480 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts ou sur option, au prélèvement obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 344 520 euros n'a pas été éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

Le Président
Monsieur Mickaël MOUZIN

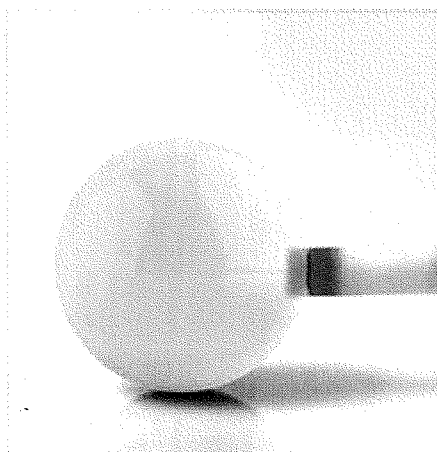


Exemplaire destiné
au Greffe
du Tribunal de Commerce



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Aux Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « ENVALDIS » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

1. La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 8 620 331 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation.

Ces travaux n'ont pas révélé d'élément de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

2. L'entreprise a réalisé des travaux de construction pour 258 K€ et des travaux en cours pour 597 K€.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à vérifier que la procédure de validation des dépenses d'investissements et leur comptabilisation sont respectées.

Nos travaux d'analyse sur pièces, réalisés par sondages à partir du dossier de l'entreprise, confirment la matérialisation des contrôles et le respect des niveaux hiérarchiques de supervision.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

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.

Laval, le 11 mars 2019

Le commissaire aux comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	121 451	116 600	4 852	8 056
Fonds commercial (1)	379 935		379 935	379 935
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 710 900		4 710 900	4 710 900
Constructions	32 330 842	19 675 668	12 655 174	14 082 085
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 797 789	5 912 130	885 660	985 966
Autres immobilisations corporelles	1 274 490	976 532	297 958	229 934
Immobilisations corporelles en cours	596 676		596 676	191 756
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 572 382		1 572 382	1 355 539
Prêts	1 029 231		1 029 231	1 078 458
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 813 697	26 680 929	22 132 768	23 022 629
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	38 835		38 835	28 432
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 581 496		8 581 496	8 047 924
Avances et acomptes versés sur commandes	30 826		30 826	40 717
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	94 213	12 700	81 513	85 600
Autres créances	3 689 917		3 689 917	3 414 940
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 375 000		2 375 000	1 500 000
Disponibilités	1 763 615		1 763 615	3 683 667
Charges constatées d'avance (3)	656 381		656 381	569 913
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 230 283	12 700	17 217 583	17 371 193
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	66 043 980	26 693 629	39 350 351	40 393 822
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			6 145	6 225
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	17 944	13 458
Autres réserves	20 003 635	18 551 402
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 390 267	2 596 719
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	23 511 846	22 261 579
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	215 174	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	215 174	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 615 093	4 510 624
Emprunts et dettes financières diverses (3)	617 305	784 072
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 992	2 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 432 093	8 308 254
Dettes fiscales et sociales	3 571 695	4 150 040
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	384 153	376 990
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	15 623 331	18 132 243
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 350 351	40 393 822
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 893 901	1 908 293
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 726 438	16 221 687
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	18 807	14 584
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	99 131 898	96 972 698
Production vendue (biens)	13 653 030	13 526 417
Production vendue (services)	1 285 844	1 191 580
Chiffre d'affaires net	114 070 772	111 690 695
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	155 126	144 879
Autres produits	489 940	546 436
Total I	114 715 838	112 382 009
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	89 388 600	86 009 952
Variations de stock	-533 572	166 883
Achats de matières premières et autres approvisionnements	250 454	259 351
Variations de stock	-10 403	8 915
Autres achats et charges externes (a)	4 604 095	4 529 639
Impôts, taxes et versements assimilés	1 702 797	1 658 353
Salaires et traitements	9 794 182	9 513 780
Charges sociales	3 392 412	3 229 662
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 105 184	2 118 360
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	12 700	20 979
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	26 627	3 622
Total II	110 733 075	107 519 496
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 982 762	4 862 514
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	17 309	5 902
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	22 075	43 244
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 592	6 600
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 410	56 916
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	52 078	106 761
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	77 994	180 986
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	77 994	180 986
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-25 916	-74 225
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 974 156	4 794 191

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	188 826	8 485
Sur opérations en capital	265 728	2 833
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		208 190
Total produits exceptionnels (VII)	454 554	219 508
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44 681	221 456
Sur opérations en capital	41 624	3 842
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	215 174	
Total charges exceptionnelles (VIII)	301 480	225 298
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	153 074	-5 790
Participation des salariés aux résultats (IX)	955 153	1 155 778
Impôts sur les bénéfices (X)	781 810	1 035 904
Total des produits (I+III+V+VII)	115 239 779	112 714 180
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	112 849 512	110 117 461
BENEFICE OU PERTE	2 390 267	2 596 719
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	667	2 049
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 585	

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 39 350 351 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 390 267 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 497 087 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 346 903 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice

Règles et méthodes comptables

alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	379 935			379 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 451			121 451
Immobilisations incorporelles	501 386			501 386
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	32 073 151	257 691		32 330 842
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 533 418	264 371		6 797 789
- Installations générales, agencements aménagements divers	856 250			856 250
- Matériel de transport	139 314	118 553	21 426	236 441
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	179 628	2 171		181 799
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	191 756	596 675	191 756	596 676
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	44 684 418	1 239 461	213 182	45 710 697
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 355 539	258 467	41 624	1 572 382
- Prêts et autres immobilisations financières	1 078 458		49 226	1 029 231
Immobilisations financières	2 433 997	258 467	90 850	2 601 613
ACTIF IMMOBILISE	47 619 801	1 497 928	304 032	48 813 697

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce	379 934			379 934
Total	379 934			379 934

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	113 396	3 204		116 600
Immobilisations incorporelles	113 396	3 204		116 600
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	17 991 066	1 684 602		19 675 668
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 547 453	364 677		5 912 130
- Installations générales, agencements aménagements divers	726 187	17 207		743 394
- Matériel de transport	73 365	25 824	21 426	77 764
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 705	9 669		155 374
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 483 776	2 101 979	21 426	26 564 330
ACTIF IMMOBILISE	24 597 172	2 105 184	21 426	26 680 929

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 469 742 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 029 231	6 145	1 023 086
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	94 213	94 213	
Autres	3 689 917	3 689 917	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	656 381	656 381	
Total	5 469 742	4 446 655	1 023 086
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	49 226		

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	6 145
Clients factures à établir	20 902
Avoirs à recevoir sur marchandises	173 183
Ristournes à recevoir	383 767
CICE à recevoir	346 903
Intérêt courus à recevoir	22 004
Total	952 904

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	50,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		215 174			215 174
Total		215 174			215 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		215 174			

Provision pour risques : Galec - Assignment RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 620 338 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	18 807	18 807		
- à plus de 1 an à l'origine	2 596 286	1 157 625	1 438 660	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	478 394	148 196	325 930	4 269
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 432 093	8 432 093		
Dettes fiscales et sociales	3 571 627	3 446 585		125 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	523 132	523 132		
Produits constatés d'avance				
Total	15 620 338	13 726 438	1 764 590	129 311
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	710 423			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 605 025			
(**) Dont envers les associés	138 980			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 904 034		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 904 034		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	31 241
Achats a payer	184 547
Cotisation centrale a payer	244 290
Ss traitance à payer	3 478
Maintenance a payer	20 434
Assurance a payer	5 000
Frais etude a payer	12 937
Honoraires a payer	73 176
Publicité à payer	31 812
Prospectus a payer	29 950
Cotisations centrale	101 144
Droits d auteur à payer	2 308
Interets courus / emprunt	1 678
Interets courus a payer	17 659
Intérêts / participation salariée	3 662
C/c intérêts courus	2 918
Conges payes provisionnes	512 904
Primes exceptionnelles à payer	64 781
13 ème mois à payer	289 329
Participation à payer	125 042
Interessement à payer	830 111
Forfait social a payer	191 030
Formation continue	71 569
Participation construction	75 140
Taxe d apprentissage	48 667
Organic	110 819
T.a.s.c.o.m.	142 351
Charges sociales/cp à payer	199 879
Charges sociales/salaire à payer	112 752
Charges sociales/primes à payer	25 245
Cfe - cvae a payer	34 962
T.v.s a payer	8 367
Taxe autres a payer	10 670
Total	3 619 851

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	203 623		
Cotisations d avance	289 000		
Sous traitance d avance	3 904		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	17 050		
Location de materiel d avance	527		
Maintenance d avance	48 930		
Assurances d avance	2 603		
Documentation d avance	764		
Honoraires d avance	1 396		
Pub longue durée d avance	21 664		
Cotisation acdlec d avance	4 221		
Taxe fonciere d avance	51 347		
Cfe - cvae d avance	3 200		
Médecine travail d avance	7 887		
Droits d auteurs d avance	264		
Total	656 381		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 585 euros

Montant compris dans les produits financiers : 667 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	37 732	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 949	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	41 624	
Provisions pour risques et charges	215 174	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 341
Produits des cessions d'éléments d'actif		265 728
Remboursement taxe dividendes		74 235
Régularisations de provisions		93 250
TOTAL	301 480	454 554

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 390 267
+ Impôts sur les bénéfices	781 810
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 172 077
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 172 077

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 974 156	1 163 205	2 810 951
+ Résultat exceptionnel	153 074	-27 250	180 324
- Participations des salariés	955 153	354 146	601 007
Résultat comptable	3 172 077	781 810	2 390 267
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 194 304 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	662 913
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	662 913
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	194 304
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 313 personnes dont 4 apprentis et 20 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	261	
Ouvriers		
Total	313	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENVAL INVEST II

Forme : SAS

SIREN : 8123422930

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
Route de Volvic Enval
63530 VOLVIC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	22 233 388
Avals et cautions	22 233 388
Engagements en matière de pensions	621 067
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	22 854 455
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 621 067 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 75 000 euros.

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .