



RCS : LISIEUX

Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

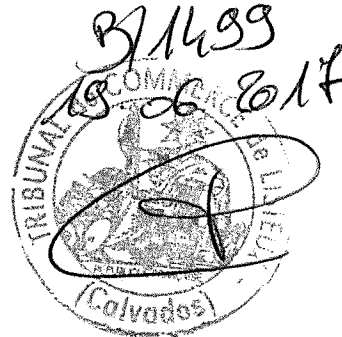
Numéro de gestion : 1985 B 40082

Numéro SIREN : 334 139 763

Nom ou dénomination : TOUQUES DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2017 sous le numéro de dépôt 1499

FITECO



SAS TOUQUES DISTRIBUTION

Hypermarché

Route de Paris
14800 TOUQUES

ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2015 au 30/09/2016

10-16, Rue du Point du Jour
B.P. 20150
61205 ARGENTAN CEDEX
Tél : 02.33.12.24.24
Fax : 02.33.67.40.77
E.mail : argentan@fiteco.com

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

Aux termes de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise SAS TOUQUES DISTRIBUTION, nous déclarons que les comptes de l'exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	13 456 039,78 Euros.
Chiffre d'affaires	43 059 715,13 Euros.
Résultat net comptable	654 786,11 Euros.

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, en conformité avec les règles de diligences préconisées par l'Ordre des Experts-Comptables.

A Argentan, le 31/12/2016.

Jean Michel LEFEVRE,
Directeur associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

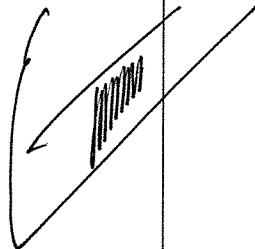
30/09/2016			30/09/2015
Brut	Amort. & dép.	Net	Net

Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	215 281	189 750	25 531	32 702
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	236 325	147 219	89 106	100 279
Constructions	10 243 233	6 292 018	3 951 214	4 330 773
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 359 823	1 134 993	224 829	268 953
Autres	2 931 658	2 066 334	865 325	683 260
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	930 451		930 451	844 627
Créances rattachées à des participations	528 463		528 463	523 870
Autres titres immobilisés	6 143		6 143	6 143
Prêts	36 424		36 424	36 424
Autres	7 604		7 604	10 604
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	16 495 404	9 830 315	6 665 089	6 837 633
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	18 015		18 015	12 405
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 107 996		4 107 996	3 892 243
Avances et acomptes versés sur commandes	649		649	957
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	166 414	4 990	161 425	217 055
Autres créances	907 795		907 795	818 118
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 487 815		1 487 815	1 411 261
Charges constatées d'avance (3)	107 255		107 255	106 056
ACTIF CIRCULANT (II)	6 795 940	4 990	6 790 951	6 458 095
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	23 291 344	9 835 304	13 456 040	13 295 728
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2016	30/09/2015
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	3 756 276	3 373 354
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	654 786	582 922
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	771 257	735 091
CAPITAUX PROPRES (I)	5 226 319	4 735 366
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 574 276	2 978 290
Emprunts et dettes financières divers	704 169	933 423
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 444	67 758
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 311 984	2 872 839
Dettes fiscales et sociales	1 433 625	1 469 423
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 103	7 103
Autres dettes	143 120	231 525
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	8 229 721	8 560 362
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	13 456 040	13 295 728
(1) Dont à plus d'un an	2 052 573	2 436 416
Dont à moins d'un an	6 177 148	6 123 946
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 083	2 437
(3) Dont emprunts participatifs		

Certifié conforme



Compte de Résultat

	30/09/2016			30/09/2015
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	42 503 950		42 503 950	42 710 040
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	555 765		555 765	685 231
Chiffres d'affaires nets	43 059 715		43 059 715	43 395 271
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 243
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			21 016	42 191
Autres produits			17 988	10 075
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			43 098 719	43 448 781
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			33 746 076	33 935 605
Variation de stock			-215 754	-61 492
Achats de matières premières et autres approvisionnements			73 633	67 683
Variation de stock			-5 610	2 441
Autres achats et charges externes (5)			3 417 140	3 458 763
Impôts, taxes et versements assimilés			487 146	573 267
Salaires et traitements			2 991 101	2 928 082
Charges sociales			805 670	752 181
Dotations aux amortissements sur immobilisations			709 043	761 751
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 990	7 674
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			14 099	14 745
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			42 027 536	42 440 700
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			1 071 183	1 008 080
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			345	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			4 275	7 926
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			524	721
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement			500	1 395
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			5 299	10 042
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			46 427	62 257
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			46 427	62 257
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-41 128	-52 215
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			1 030 400	955 865

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		5 838
Sur opérations en capital	10 207	9 776
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 319	101 841
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	39 527	117 455
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	867	78 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 957	8 263
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	65 486	73 674
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	74 310	160 716
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-34 783	-43 260
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	130 927	126 795
Impôts sur les bénéfices (X)	209 904	202 888
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 143 890	43 576 278
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	42 489 104	42 993 357
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	654 786	582 922
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	6 507	10 639
(5) Dont Crédit-bail mobilier	5 190	5 372
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2016	30/09/2015	Variation	%
Ventes de marchandises	42 503 950	42 710 040	- 206 090	-0,48
- Coût direct d'achat	33 739 144	33 910 889	- 171 745	-0,51
+/- Variation du stock de marchandises	-215 754	-61 492	- 154 262	250,87
Marge commerciale (I)	8 980 559	8 860 643	119 916	1,35
Taux de marge commerciale	21,13 %	20,75 %		
+ Production vendue	555 765	685 231	- 129 466	-18,89
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	555 765	685 231	- 129 466	-18,89
- Matières premières et approvisionnements consommés	68 024	70 123	- 2 099	-2,99
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	487 742	615 108	- 127 366	-20,71
Taux de marge brute sur production	87,76 %	89,77 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	9 468 301	9 475 750	- 7 449	-0,08
Taux de marge brute globale	21,99 %	21,84 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	3 414 480	3 455 387	- 40 907	-1,18
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	6 053 820	6 020 363	33 457	0,56
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	14,06 %	13,87 %		
+ Subventions d'exploitation		1 243	- 1 243	-100
- Impôts, taxes et versements assimilés	487 146	573 267	- 86 121	-15,02
- Salaires et traitements	2 991 101	2 928 082	63 019	2,15
- Charges sociales	805 670	752 181	53 489	7,11
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 769 903	1 768 077	1 826	0,10
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	4,11 %	4,07 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	7 674	10 349	- 2 675	-25,85
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	709 043	761 751	- 52 708	-6,92
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	4 990	7 674	- 2 684	-34,98
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	17 988	10 075	7 913	78,54
- Autres charges de gestion courante	14 099	14 745	- 646	-4,38
+ Transfert de charges d'exploitation	3 750	3 750		0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	1 071 183	1 008 080	63 103	6,26
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,49 %	2,32 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	345		345	N/S
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	4 275	7 926	- 3 651	-46,06
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	524	721	- 197	-27,32
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	500	1 395	- 895	-64,16
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	46 427	62 257	- 15 830	-25,43
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 030 400	955 865	74 535	7,80
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,39 %	2,20 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 838	- 5 838	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 207	9 776	431	4,41
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	29 319	101 841	- 72 522	-71,21
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	867	78 779	- 77 912	-98,90
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 957	8 263	- 306	-3,70
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	65 486	73 674	- 8 188	-11,11
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-34 783	-43 260	8 477	19,60
- Participation des salariés aux résultats	130 927	126 795	4 132	3,26
- Impôts sur les bénéfices	209 904	202 888	7 016	3,46
RESULTAT NET COMPTABLE	654 786	582 922	71 864	12,33
Résultat net / chiffre d'affaires	1,52 %	1,34 %		

Tableau des flux de trésorerie

Exercice clos le :		30/09/2016	30/09/2015
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice	+	654 786	582 922
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</i>			
<i>ou non liés à l'activité :</i>			
Amortissements et provisions	+	742 525	730 909
Variations des impôts différés	+		
Plus values de cession, nettes d'impôt*	-	-1 500	-1 009
Marge brute d'autofinancement		1 395 811	1 312 822
<i>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité :</i>			
stocks	-	221 363	59 051,0
créances d'exploitation	-	32 252	167 400
dettes d'exploitation	+	75 412	287 918
		1 217 608	1 374 289
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisitions d'immobilisations	-	544 456	374 056
Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	+	9 457	9272
Dépôts reçus	+		
Réduction des immobilisations financières	+		
Variation des dettes sur immobilisations	+		-24 661
Apport compte courant	+		
		-534 999	-389 445
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires	-	200 000	200 000
Augmentation en numéraire	+		
Emissions d'emprunts	+	400 000	200 000
Remboursements d'emprunts	-	804 067	904 908
Remboursements des comptes courants	-		
Fonds participation	+	-3 600	61 928
		-607 667	-842 980
Variation de trésorerie		74 908	141 862
Trésorerie d'ouverture		1 408 824	1 266 962
Trésorerie de clôture		1 483 732	1 408 824

Annexe au tableau des flux de trésorerie

Variation du besoin en fonds de roulement détaillé

	30/09/2016	30/09/2015	Ecart
Stocks	3 738 962	3 639 711	99 250
Stocks SCA	387 049	264 937	122 113
	4 126 011	3 904 648	221 363
Créances clients et comptes rattachés	88 020	101 783	-13 763
Fournisseurs Participations publicitaires	1 112	4 978	-3 866
Fournisseurs Provisions Participations publicitaires	77 931	118 926	-40 995
Fournisseurs Provisions Ristournes		0	0
	167 063	225 687	-58 624
Autres actifs circulants (sauf disponibilité)	1 015 050	924 174	90 876
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (hors frs d'immobilisations)	1 464 451	1 375 345	89 106
Dettes Fournisseurs SCA	1 847 533	1 497 495	350 038
Autres dettes à court terme (sauf dettes financières)	2 025 225	2 388 957	-363 732
	5 337 209	5 261 797	75 412
Besoin en fonds de roulement	-29 085	-207 288	178 203

Notes sur les immobilisations

	Acquisitions d'immobilisations	Cessions d'immobilisations nettes d'impôt	Plus value
<i>Variations comptables :</i>			
Immobilisations incorporelles	15 491		
Immobilisations corporelles	433 592	1 500	1 500
Immobilisations financières	95 374	7 957	
<i>Variation bilantielle n'ayant pas un caractère monétaire</i>			
immobilisations financières			
Total	544 457	9 457	1 500

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 456 039,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 654 786,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2016 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Convention d'intégration fiscale :

La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223 A et suivants du Code Général des Impôts) dont BELMADIS SAS est la tête de groupe.

La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait, sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	199 790	15 491		215 281
Immobilisations corporelles	14 411 350	433 592	73 903	14 771 039
Immobilisations financières	1 421 667	95 413	7 996	1 509 084
TOTAL	16 032 807	544 496	81 899	16 495 404

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	167 088	22 662		189 750
Immobilisations corporelles	9 028 086	686 382	73 903	9 640 565
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 195 174	709 043	73 903	9 830 315

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions,brevets,licence	215 281	189 750	25 531	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	236 325	147 219	89 106	de 5 à 30 ans
Travaux voirie-route	869 956	574 111	295 845	de 2 à 30 ans
Constructions s/sol d autru	8 807 448	5 353 506	3 453 941	de 3 à 30 ans
Instal amen constr sol autr	565 830	364 401	201 428	de 5 à 20 ans
Equipement frigorifique	582 396	524 336	58 059	de 1 à 15 ans
Mat outil boulangerie	319 757	205 669	114 088	de 4 à 7 ans
Materiel d exploitation	456 170	403 488	52 682	de 2 à 20 ans
Panneaux publicitaires	1 500	1 500	0	de 4 à 5 ans
Agencem constructions autru	1 947 836	1 196 910	750 926	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	128 246	97 684	30 562	de 2 à 7 ans
Materiel bureaux et inform	855 577	771 740	83 836	de 2 à 10 ans
TOTAL	14 986 320	9 830 315	5 156 005	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	7 674	4 990	7 674		4 990
Comptes financiers					
TOTAL	7 674	4 990	7 674		4 990

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	654 490		654 490
Actif circulant et charges d'avance	1 181 465	1 181 465	
TOTAL	1 835 955	1 181 465	654 490

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	78 654
Autres créances	185 369
Disponibilités	
TOTAL	264 023

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	16,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 500	16,00	40 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	735 091	65 486	29 319		771 257
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	735 091	65 486	29 319		771 257

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 574 276	815 442	1 458 834	300 000
Dettes financières diverses	704 169	465 874	238 295	
Fournisseurs	3 311 984	3 311 984		
Dettes fiscales et sociales	1 433 625	1 433 625		
Dettes sur immobilisations	7 103	7 103		
Autres dettes	143 120	143 120		
Avances et acomptes reçus sur commandes	55 444	55 444		
TOTAL	8 229 721	6 232 592	1 697 129	300 000

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 135 722
Autres dettes	
TOTAL	2 135 722

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 627
Emprunts et dettes financières divers	19 263
Fournisseurs	223 703
Dettes fiscales et sociales	1 276 067
Autres dettes	140 146
TOTAL	1 665 807

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	42 786 858	99,37 %
Produits des activités annexes	555 765	1,29 %
Rabais, remises & ristournes accord	-282 908	-0,66 %
TOTAL	43 059 715	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 071 529	-278 849	792 680
Résultat financier	-41 128	+13 709	-27 419
Résultat exceptionnel	-34 783	+11 594	-23 189
Participation des salariés	-130 927	+43 642	-87 285
TOTAL	864 690	209 904	654 786

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	654 786
Impôts sur les bénéfices	209 904
Résultat comptable avant impôts	864 690
Variation des provisions réglementées	36 166
Résultat hors impôts et dérogatoire	900 856

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	771 257	257 086
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	-130 927	-43 642
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	640 330	213 444

Notes sur le compte de résultat (suite)

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	8 690
TOTAL	8 690

Intégration fiscale	Montant
La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale. La société BELMADIS SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI). La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par BELMADIS SAS (IS hors crédits d'impôt : 275 892 €)	72 897
Impôt comptabilisé à la charge de TOUQUES DISTRIBUTION (IS hors crédits d'impôt : 244 855 €)	41 145
Economie d'impôt réalisée par le groupe	3 306
Cette économie est acquise à la société BELMADIS SAS.	

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 168 759 €.

Le CICE de l'année 2015 totalise 166 977 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de formation des salariés.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	104
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	127

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS BELMADIS
Route de Paris
14800 TOUQUES

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	21 667		
Autres créances	235 001		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	390 492		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 958		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	6 507		

Engagements financiers

Engagements donnés	
<u>Nantissement du fonds de commerce</u>	
25/05/2004 CEPME nantissement en 9è rang	1 753 750
28/02/2005 BD PME nantissement en 10è rang	2 530 000
28/02/2006 CIN nantissement 2 200 000 + 440 000 frais accessoires	2 640 000
28/02/2013 CIN nantissement 700 000 + 140 000 frais accessoires	840 000
15/03/2013 CIN nantissement 300 000 + 60 000 frais accessoires	360 000
14/05/2014 CIN nantissement 1 200 000 + 240 000 frais accessoires	1 440 000
05/04/2016 CIN nantissement 400 000 + 80 000 frais accessoires	480 000
<u>PV CA du 15/12/2008</u>	
Caution solidaire et divise de la société au profit de la société ERSADIS en faveur des banques "BNP Paribas", chef de file, Société générale et OSEO financement en garantie d'un emprunt de 296 520 € et ce, pendant une durée supérieure à 3 ans.	
Caution solidaire et divise de la société à hauteur de 445 830 € eu profit de la Société "Vitry Investissement" en faveur des banques "BNP Paribas, chef de file, Société générale, Crédit coopératif" et "OSEO financement en garantie d'un emprunt de 27 020 000 € et ce, pendant 9 ans et jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	
<u>Cautions :</u>	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 30/06/2023 (montant restant dû au 31/12/2015 : 1 044 274,89 € en principal et 15 148,70 € d'intérêts)	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 31/07/2023 (montant restant dû au 31/12/2015 : 1 184 457,71 € en principal et 72 815,80 € d'intérêts)	
Caution solidaire et divise de la société Vitry Investissement au profit du Crédit coopératif, de la BNP, de la Société Générale et de BPI en garantie d'un emprunt de 27 020 000 € pendant 9 ans et ce jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	

Engagements financiers (suite)

Engagements Réciproques

Intérêts/emprunt CIN de 2 200 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 449 411,77 €)
 Intérêts/emprunt OSEO de 662 846.35 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 63 317,34 €)
 Intérêts/emprunt OSEO de 1 060 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 101 365,05 €)
 Intérêts/emprunt OSEO de 477 153.65 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 57 500,03 €)
 Intérêts/emprunt CIN de 700 000 € au taux variable Eur3M+1,15 (capital restant dû 375 000 €)
 Intérêts/emprunt CIN de 300 000 € au taux variable Eur3M+1,102 (capital restant dû 90 000 €)
 Intérêts/emprunt CIN de 1 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 900 000 €)
 Intérêts/emprunt CIN de 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 150 700,61 €)
 Intérêts/emprunt CIN de 400 000 € au taux fixe 075% (capital restant dû 380 354,14 €)

Engagements Retraite

Méthode choisie : Unités de crédit projetées service prorata

Table de mortalité

Taux de turn over

Taux de croissance des salaires

Taux d'actualisation

Départ à 62 ans

Engagement total

INSEE-F-2010-2012

Par tranches d'âges

1,50%

0,80%

395 927

Autres

La société SAS TOUQUES DISTRIBUTION détient des titres de participation dans :

SNC SOFILEC NORMANDIE

SNC FINODEV

Engagements Reçus

Caution personnelle et solidaire de SAS BELMADIS sur emprunt CIN de 450 000 € en principal, augmenté des intérêts, commissions, frais et accessoires.
 Emprunt remboursé totalement au cours de l'exercice.

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	5 747	5 190	10 937
TOTAL	5 747	5 190	5 190

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	5 190			5 190
TOTAL	5 190			5 190

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	163			163
TOTAL	163			163

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290
TOTAL	16 290

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290	5 430	5 430	5 430
TOTAL	16 290	5 430	5 430	5 430

TOUQUES DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Route de Paris, 14800 TOUQUES
334 139 763 RCS LISIEUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 654 786,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	654 786,11 euros
A titre de dividendes	200 000,00 euros
Soit 80,00 euros par action	
Le solde	454 786,11 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 211 061,72 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} avril 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 30 septembre 2013 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2014 :

200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2015 :

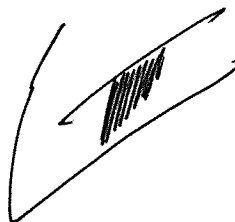
200 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Eric AUMOITTE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'E' followed by a series of vertical strokes, enclosed within a curved line.

Associés

Antoine MÜLLER

Aymeric DORMEAU

David QUENNEHEN

François SOHIER

TOUQUES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €

Route de Paris

14 800 TOUQUES

Normandie

22, rue Raymond Aron

76 130 Mont-Saint-Aignan

Tél. : 02 35 12 20 60

Fax : 02 35 61 39 59

Ile de France

32, rue de Londres

75 009 Paris

Tél. : 01 53 20 42 86

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

TOUQUES DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

Route de PARIS

14 800 TOUQUES

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

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

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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



II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

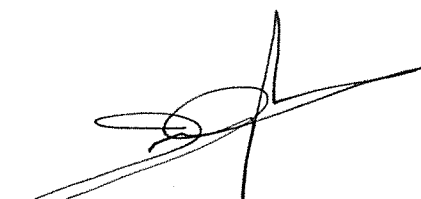
III - Vérifications et informations spécifiques

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

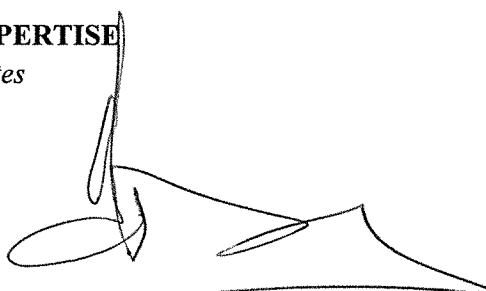
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MONT SAINT AIGNAN, le 16 mars 2017

Pour la société NEWTON EXPERTISE
Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes



Aymeric DORMEAU
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	30/09/2016			30/09/2015
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	215 281	189 750	25 531	32 702
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	236 325	147 219	89 106	100 279
Constructions	10 243 233	6 292 018	3 951 214	4 330 773
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 359 823	1 134 993	224 829	268 953
Autres	2 931 658	2 066 334	865 325	683 260
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	930 451		930 451	844 627
Créances rattachées à des participations	528 463		528 463	523 870
Autres titres immobilisés	6 143		6 143	6 143
Prêts	36 424		36 424	36 424
Autres	7 604		7 604	10 604
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	16 495 404	9 830 315	6 665 089	6 837 633
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	18 015		18 015	12 405
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 107 996		4 107 996	3 892 243
Avances et acomptes versés sur commandes	649		649	957
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	166 414	4 990	161 425	217 055
Autres créances	907 795		907 795	818 118
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 487 815		1 487 815	1 411 261
Charges constatées d'avance (3)	107 255		107 255	106 056
ACTIF CIRCULANT (II)	6 795 940	4 990	6 790 951	6 458 095
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	23 291 344	9 835 304	13 456 040	13 295 728
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMPTES AUDITÉS

Bilan Passif

	30/09/2016	30/09/2015
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (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	3 756 276	3 373 354
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	654 786	582 922
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	771 257	735 091
CAPITAUX PROPRES (I)	5 226 319	4 735 366
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 574 276	2 978 290
Emprunts et dettes financières divers	704 169	933 423
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 444	67 758
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 311 984	2 872 839
Dettes fiscales et sociales	1 433 625	1 469 423
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 103	7 103
Autres dettes	143 120	231 525
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	8 229 721	8 560 362
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	13 456 040	13 295 728
(1) Dont à plus d'un an	2 052 573	2 436 416
Dont à moins d'un an	6 177 148	6 123 946
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 083	2 437
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES AUDITÉS

Compte de Résultat

30/09/2016			30/09/2015
France	Exportation	Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises	42 503 950	42 503 950	42 710 040
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	555 765	555 765	685 231
Chiffres d'affaires nets	43 059 715	43 059 715	43 395 271
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			1 243
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		21 016	42 191
Autres produits		17 988	10 075
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		43 098 719	43 448 781
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achats de marchandises		33 746 076	33 935 605
Variation de stock		-215 754	-61 492
Achats de matières premières et autres approvisionnements		73 633	67 683
Variation de stock		-5 610	2 441
Autres achats et charges externes (5)		3 417 140	3 458 763
Impôts, taxes et versements assimilés		487 146	573 267
Salaires et traitements		2 991 101	2 928 082
Charges sociales		805 670	752 181
Dotations aux amortissements sur immobilisations		709 043	761 751
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant		4 990	7 674
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		14 099	14 745
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		42 027 536	42 440 700
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)		1 071 183	1 008 080
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		345	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)		4 275	7 926
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		524	721
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement		500	1 395
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		5 299	10 042
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		46 427	62 257
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		46 427	62 257
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)		-41 128	-52 215
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)		1 030 400	955 865

COMPTES AUDITÉS

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		5 838
Sur opérations en capital	10 207	9 776
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 319	101 841
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	39 527	117 455
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	867	78 779
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 957	8 263
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	65 486	73 674
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	74 310	160 716
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-34 783	-43 260
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	130 927	126 795
Impôts sur les bénéfices (X)	209 904	202 888
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 143 890	43 576 278
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	42 489 104	42 993 357
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	654 786	582 922
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	6 507	10 639
(5) Dont Crédit-bail mobilier	5 190	5 372
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

COMPTES AUDITÉS

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 456 039,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 654 786,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2016 par les dirigeants.

COMPTES AUDITÉS

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Convention d'intégration fiscale :

La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie du groupe d'intégration fiscale (article 223 A et suivants du Code Général des Impôts) dont BELMADIS SAS est la tête de groupe.

La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait, sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.

COMPTES AUDITÉS

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables et non décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	199 790	15 491		215 281
Immobilisations corporelles	14 411 350	433 592	73 903	14 771 039
Immobilisations financières	1 421 667	95 413	7 996	1 509 084
TOTAL	16 032 807	544 496	81 899	16 495 404

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	167 088	22 662		189 750
Immobilisations corporelles	9 028 086	686 382	73 903	9 640 565
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 195 174	709 043	73 903	9 830 315

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions,brevets,licence	215 281	189 750	25 531	de 1 à 3 ans
Amenagements terrains	236 325	147 219	89 106	de 5 à 30 ans
Travaux voirie-route	869 956	574 111	295 845	de 2 à 30 ans
Constructions s/sol d'autrui	8 807 448	5 353 506	3 453 941	de 3 à 30 ans
Instal amen constr sol autr	565 830	364 401	201 428	de 5 à 20 ans
Equipement frigorifique	582 396	524 336	58 059	de 1 à 15 ans
Mat outill boulangerie	319 757	205 669	114 088	de 4 à 7 ans
Materiel d'exploitation	456 170	403 488	52 682	de 2 à 20 ans
Panneaux publicitaires	1 500	1 500	0	de 4 à 5 ans
Agencem constructions autrui	1 947 836	1 196 910	750 926	de 3 à 20 ans
Materiel de transport	128 246	97 684	30 562	de 2 à 7 ans
Materiel bureaux et inform	855 577	771 740	83 836	de 2 à 10 ans
TOTAL	14 986 320	9 830 315	5 156 005	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	7 674	4 990	7 674		4 990
Comptes financiers					
TOTAL	7 674	4 990	7 674		4 990

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	654 490		654 490
Actif circulant et charges d'avance	1 181 465	1 181 465	
TOTAL	1 835 955	1 181 465	654 490

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	78 654
Autres créances	185 369
Disponibilités	
TOTAL	264 023

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 500	16,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 500	16,00	40 000

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	735 091	65 486	29 319		771 257
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	735 091	65 486	29 319		771 257

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 574 276	815 442	1 458 834	300 000
Dettes financières diverses	704 169	465 874	238 295	
Fournisseurs	3 311 984	3 311 984		
Dettes fiscales et sociales	1 433 625	1 433 625		
Dettes sur immobilisations	7 103	7 103		
Autres dettes	143 120	143 120		
Avances et acomptes reçus sur commandes	55 444	55 444		
TOTAL	8 229 721	6 232 592	1 697 129	300 000

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	2 135 722
Autres dettes	
TOTAL	2 135 722

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 627
Emprunts et dettes financières divers	19 263
Fournisseurs	223 703
Dettes fiscales et sociales	1 276 067
Autres dettes	140 146
TOTAL	1 665 807

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	42 786 858	99,37 %
Produits des activités annexes	555 765	1,29 %
Rabais, remises & ristournes accord	-282 908	-0,66 %
TOTAL	43 059 715	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 071 529	-278 849	792 680
Résultat financier	-41 128	+13 709	-27 419
Résultat exceptionnel	-34 783	+11 594	-23 189
Participation des salariés	-130 927	+43 642	-87 285
TOTAL	864 690	209 904	654 786

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	Montant
Résultat net de l'exercice	654 786
Impôts sur les bénéfices	209 904
Résultat comptable avant impôts	864 690
Variation des provisions réglementées	36 166
Résultat hors impôts et dérogatoire	900 856

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	771 257	257 086
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation	-130 927	-43 642
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	640 330	213 444

COMPTES AUDITÉS

Notes sur le compte de résultat (suite)

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels -Autres honoraires facturés	8 690
TOTAL	8 690

Intégration fiscale	Montant
La société TOUQUES DISTRIBUTION SAS fait partie d'un groupe d'intégration fiscale. La société BELMADIS SAS est tête de ce groupe d'intégration fiscale (article 223A et suivants du CGI). La convention prévoit, entre autre, que chaque société supporte la charge d'impôt due de son fait sans pouvoir prétendre à un remboursement du fait de ses déficits.	
Impôt du groupe dû par BELMADIS SAS (IS hors crédits d'impôt : 275 892 €)	72 897
Impôt comptabilisé à la charge de TOUQUES DISTRIBUTION (IS hors crédits d'impôt : 244 855 €)	41 145
Economie d'impôt réalisée par le groupe	3 306
Cette économie est acquise à la société BELMADIS SAS.	

COMPTES AUDITÉS

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 168 759 €.

Le CICE de l'année 2015 totalise 166 977 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de formation des salariés.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	104
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	127

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

SAS BELMADIS
Route de Paris
14800 TOUQUES

COMPTES AUDITÉS

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	21 667		
Autres créances	235 001		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	390 492		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 958		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	6 507		

COMPTES AUDITÉS

Engagements financiers

Engagements donnés	
<u>Nantissement du fonds de commerce</u>	
25/05/2004 CEPME nantissement en 9 ^e rang	1 753 750
28/02/2005 BD PME nantissement en 10 ^e rang	2 530 000
28/02/2006 CIN nantissement 2 200 000 + 440 000 frais accessoires	2 640 000
28/02/2013 CIN nantissement 700 000 + 140 000 frais accessoires	840 000
15/03/2013 CIN nantissement 300 000 + 60 000 frais accessoires	360 000
14/05/2014 CIN nantissement 1 200 000 + 240 000 frais accessoires	1 440 000
05/04/2016 CIN nantissement 400 000 + 80 000 frais accessoires	480 000
<u>PV CA du 15/12/2008</u>	
Caution solidaire et divise de la société au profit de la société ERSADIS en faveur des banques "BNP Paribas", chef de file, Société générale et OSEO financement en garantie d'un emprunt de 296 520 € et ce, pendant une durée supérieure à 3 ans.	
Caution solidaire et divise de la société à hauteur de 445 830 € eu profit de la Société "Vitry Investissement" en faveur des banques "BNP Paribas, chef de file, Société générale, Crédit coopératif" et "OSEO financement en garantie d'un emprunt de 27 020 000 € et ce, pendant 9 ans et jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	
<u>Cautions :</u>	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 30/06/2023 (montant restant dû au 31/12/2015 : 1 044 274,89 € en principal et 15 148,70 € d'intérêts)	
Caution de Fécamp Distribution sur emprunt au profit de BPI à échéance au 31/07/2023 (montant restant dû au 31/12/2015 : 1 184 457,71 € en principal et 72 815,80 € d'intérêts)	
Caution solidaire et divise de la société Vitry Investissement au profit du Crédit coopératif, de la BNP, de la Société Générale et de BPI en garantie d'un emprunt de 27 020 000 € pendant 9 ans et ce jusqu'à ce que 50 % du capital soit remboursé.	

COMPTES AUDITÉS

Engagements financiers (suite)

Engagements Réciproques	
Intérêts/emprunt CIN de 2 200 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 449 411,77 €)	
Intérêts/emprunt OSEO de 662 846.35 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 63 317,34 €)	
Intérêts/emprunt OSEO de 1 060 000 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 101 365,05 €)	
Intérêts/emprunt OSEO de 477 153.65 € au taux variable Eur3M (capital restant dû 57 500,03 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 700 000 € au taux variable Eur3M+1,15 (capital restant dû 375 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 300 000 € au taux variable Eur3M+1,102 (capital restant dû 90 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 1 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 900 000 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 200 000 € au taux variable Eur3M+1,2 (capital restant dû 150 700,61 €)	
Intérêts/emprunt CIN de 400 000 € au taux fixe 075% (capital restant dû 380 354,14 €)	
Engagements Retraite	
Méthode choisie : Unités de crédit projetées service prorata	
Table de mortalité	INSEE-F-2010-2012
Taux de turn over	Par tranches d'âges
Taux de croissance des salaires	1,50%
Taux d'actualisation	0,80%
Départ à 62 ans	
Engagement total	395 927
Autres	
La société SAS TOUQUES DISTRIBUTION détient des titres de participation dans :	
SNC SOFILEC NORMANDIE	
SNC FINODEV	
Engagements Reçus	
Caution personnelle et solidaire de SAS BELMADIS sur emprunt CIN de 450 000 € en principal, augmenté des intérêts, commissions, frais et accessoires.	
Emprunt remboursé totalement au cours de l'exercice.	

COMPTES AUDITÉS

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	5 747	5 190	10 937
TOTAL	5 747	5 190	5 190

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	5 190			5 190
TOTAL	5 190			5 190

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	163			163
TOTAL	163			163

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290
TOTAL	16 290

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	16 290	5 430	5 430	5 430
TOTAL	16 290	5 430	5 430	5 430

COMPTES AUDITÉS