

RCS : CAHORS
Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00071
Numéro SIREN : 344 571 088
Nom ou dénomination : CALANE

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2017 sous le numéro de dépôt 3192

denomination de l'entreprise : SAS CALANE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 2

de l'entreprise Route nationale 681

46500 GRAMAT

Durée de l'exercice précédent*

1 2

SIRET* 3 4 4 5 7 1 0 8 8 0 0 0 1 4

Néant ☐ *

			Exercice N clos le		N-1	
			13 0 0 4 2 0 1 7		13 0 0 4 2 0 1 6	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)	AA					
Primes d'établissement *	AB		AC			
Primes de développement *	AC		CQ			
Brevets, brevets et droits similaires	AF	75 388	AG	72 635	2 753	4 255
Marques commerciales (1)	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 453	AK	1 453		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Autres immobilisations incorporelles	AN	404 024	AO	208 142	195 883	215 799
Concessions	AP	1 419 966	AQ	994 988	424 978	466 646
Installations techniques, matériel outillage industriels	AR	757 002	AS	672 787	84 215	104 393
Autres immobilisations corporelles	AT	3 165 325	AU	2 510 118	655 207	771 686
Immobilisations en cours	AV		AW			9 000
Avances et acomptes	AX		AY			
Participations évaluées selon méthode de mise en équivalence	CS		CT			
Autres participations	CU	437 432	CV		437 432	434 616
Avances rattachées à des participations	BB	143 062	BC		143 062	139 152
Autres titres immobilisés	BD		BE			
Autres	BF		BG			
Autres immobilisations financières*	BH	107 550	BI		107 550	107 550
TOTAL (II)	BJ	6 511 203	BK	4 460 123	2 051 080	2 253 096
Matières premières, approvisionnements	BL	13 345	BM		13 345	14 481
En cours de production de biens	BN		BO			
En cours de production de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	3 892 743	BU	179 307	3 713 436	3 681 736
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
Crédits et comptes rattachés (3)*	BX	183 254	BY	30 256	152 998	101 873
Autres créances (3)	BZ	1 925 520	CA	3 840	1 921 680	1 622 254
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités	CF	1 150 814	CG		1 150 814	985 200
Charges constatées d'avance (3)*	CH	28 303	CI		28 303	24 162
TOTAL (III)	CJ	7 193 980	CK	213 403	6 980 577	6 429 707
Primes d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 705 183	CA	4 573 526	9 031 656	8 682 803
(1) Part d'actif au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières : CP	(0)	(3) Part à plus d'un an : CR		34 217
À réserve		Immobilisations :		Créances :		

Désignation de l'entreprise : SAS CALANE

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 48 000.....)	DA		48 000	48 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
Réserve légale (3)	DD		4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		2 712 566	2 132 192
Report à nouveau	DH			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		764 593	880 374
Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL		3 529 959	3 065 366
Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques	DP		19 795	
Provisions pour charges	DQ		114 868	112 432
TOTAL (III)	DR		134 663	112 432
Emprunts obligataires convertibles	DS			
Autres emprunts obligataires	DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		538 883	928 832
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		686 270	252 133
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		1 856	3 382
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		2 678 518	2 776 956
Dettes fiscales et sociales	DY		1 062 322	1 172 546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		6 548	76 951
Autres dettes	EA		392 636	294 205
Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC		5 367 034	5 505 005
Ecart de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		9 031 656	8 682 803
1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
Repart de réévaluation libre	1D			
Réserve de réévaluation (1976)	1E			
3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G		5 028 467	4 969 052
5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H			

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

Nom de l'entreprise : SAS CALANE

Néant ☐ *

		Exercice N			Exercice (N-1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Ventes de marchandises*	FA	31 822 361	FB	FC 31 822 361	31 511 751
Production vendue { biens* services*	FD	21 204	FE	FF 21 204	11 035
	FG	967 511	FH	FI 967 511	1 031 420
Chiffres d'affaires nets*	FJ	32 811 076	FK	FL 32 811 076	32 554 206
Production stockée*				FM	
Production immobilisée*				FN	
Subventions d'exploitation				FO	20 413 17 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	209 049 251 567
Autres produits (1) (11)				FQ	12 350 15 856
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	33 052 888 32 838 629
Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	25 069 164 24 656 280
Variation de stock (marchandises)*				FT	(34 665) (102 170)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	47 399 46 697
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	1 136 (2 077)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	2 387 372 2 766 718
Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	388 238 351 084
Salaires et traitements*				FY	2 292 797 2 383 432
Charges sociales (10)				FZ	791 225 851 118
DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations			GA	362 954 368 568
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GB	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC	180 882 178 659
				GD	22 231 4 665
Autres charges (12)				GE	13 816 5 807
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	32 022 600 31 508 781
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)				GG	1 030 288 1 329 848
Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)			GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)			GI	
Produits financiers de participations (5)				GJ	180 337
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	181 321
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	25 713 21 354
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	26 074 22 012
Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
Intérêts et charges assimilés (6)				GR	42 236 48 728
Différences négatives de change				GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)				GU	42 236 48 728
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(16 162) (26 716)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - III + IV + V - VI)				CW	1 014 127 1 303 132

Régime de l'entreprise : SAS CALANENéant ☐ *

		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	74 579	71 721
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	74 579	71 721
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 191	32 232
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		1 655
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 191	36 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	71 387	34 834
Attribution des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	105 435	144 428
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	215 436	313 164
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)	HL	33 153 541	32 932 361
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	32 388 948	32 051 988
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	764 593	880 374
Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
Dont { produits de locations immobilières	HY		
{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IC		
Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
{ - Crédit bail immobilier	HQ		
Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	25 430	21 091
Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	15 354	5 602
Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
Dont amortissement exceptionnel de 2,5% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
Dont transferts de charges	A1	32 060	60 883
Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	6 895	
Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6			
obligatoires A9			
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
VENDES ET PENALITES		270	
Autres CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 921	9 129
EMBOURSEMENT TASCOM 2014 ET 2015			65 450
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

Informations concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Intégration fiscale**

La société est fiscalement intégrée dans un groupe constitué par sa société mère, STA Finance.

La charges d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme si elle avait été fiscalement indépendante.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 101 900 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera, conformément à son objet, utilisé au financement du BFR.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 101 900 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	101 900
Total	101 900

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles	76 841		
Immobilisations incorporelles	404 024		
Immobilisations incorporelles	1 209 361		
Immobilisations incorporelles	210 607		
Immobilisations incorporelles	734 280		22 722
Immobilisations incorporelles	2 108 019		99 914
Immobilisations incorporelles	174 960		
Immobilisations incorporelles	652 022		14 202
Immobilisations incorporelles	89 836		26 373
Immobilisations incorporelles	9 000		
TOTAL	5 592 109		163 211
Immobilisations financières			
Immobilisations financières	573 768		28 641
Immobilisations financières	107 550		
TOTAL	681 318		28 641
TOTAL GENERAL	6 350 268		191 852

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
res immobilisations incorporelles TOTAL			76 841	
rains			404 024	
structions sur sol propre			1 209 361	
allations générales agencements aménagements constr.			210 607	
allations techniques, Matériel et outillage industriel			757 002	
allations générales agencements aménagements divers			2 207 933	
ériel de transport			174 960	
ériel de bureau et informatique, Mobilier			666 224	
ballages récupérables et divers			116 208	
obilisations corporelles en cours		9 000		
TOTAL		9 000	5 746 320	
res participations		21 915	580 494	
s, autres immobilisations financières			107 550	
TOTAL		21 915	688 044	
TOTAL GENERAL		30 915	6 511 205	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
res immobilisations incorporelles TOTAL	72 586	1 502		74 088
rains	188 226	19 916		208 142
structions sur sol propre	752 945	40 402		793 347
allations générales agencements aménagements constr.	200 376	1 266		201 641
allations techniques, Matériel et outillage industriel	629 887	42 900		672 787
allations générales agencements aménagements divers	1 614 988	158 546		1 773 534
ériel de transport	106 318	21 826		128 144
ériel de bureau et informatique, Mobilier	521 985	60 988		582 973
ballages récupérables et divers	9 859	15 608		25 467
TOTAL	4 024 583	361 452		4 386 035
TOTAL GENERAL	4 097 169	362 954		4 460 123

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
res immob.incorporelles TOTAL	1 502				
rains	19 916				
structions sur sol propre	40 402				
al.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
al.techniques matériel outillage indus.	42 900				
al.générales agenc.aménag.divers	158 546				
ériel de transport	21 826				
ériel de bureau informatique mobilier	60 988				
ballages récupérables et divers	15 608				
TOTAL	361 452				
TOTAL GENERAL	362 954				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Provisions et obligations similaires	112 432	2 436			114 868
Provisions pour risques et charges		19 795			19 795
TOTAL	112 432	22 231			134 663

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
stocks et en cours	176 343	179 307	176 343		179 307
comptes clients	29 327	1 575	646		30 256
Provisions pour dépréciation	3 840				3 840
TOTAL	209 510	180 882	176 989		213 403
TOTAL GENERAL	321 942	203 113	176 989		348 066
Mont dotations et reprises d'exploitation		203 113	176 989		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	143 062	-0	143 062
Créances immobilisations financières	107 550		107 550
Créances douteuses ou litigieuses	34 217	-0	34 217
Créances clients	149 038	149 038	
Comptes rattachés	4 911	4 911	
Créances sur la valeur ajoutée	128 287	128 287	
Créances groupe et associés	202 674	202 674	
Créances divers	1 589 648	1 589 648	
Créances constatées d'avance	28 303	28 303	
TOTAL	2 387 689	2 102 860	284 829

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes à court terme	2 931	2 931		
Emprunts et dettes à long terme	535 952	197 385	261 945	76 622
Emprunts et dettes financières divers	2 000	2 000		
Emprunts et dettes rattachés	2 678 518	2 678 518		
Comptes rattachés	481 697	481 697		
Créances sociales et autres organismes sociaux	250 184	250 184		
Créances sur la valeur ajoutée	56 402	56 402		
Créances impôts taxes et assimilés	274 040	274 040		
Créances sur immobilisations et comptes rattachés	6 548	6 548		
Créances groupe et associés	684 270	684 270		
Créances dettes	392 636	392 636		
TOTAL	5 365 179	5 026 612	261 945	76 622
Emprunts remboursés en cours d'exercice	387 213			
Emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 413			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	30 000			30 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat net connu majoré des éventuels frais accessoires.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	114 802
Autres créances	121 566
Total	236 368

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 931
Emprunts et dettes financières diverses	9 638
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	620 011
Dettes fiscales et sociales	918 050
Autres dettes	5 716
Total	1 556 346

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 303
Total	28 303

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 30/04/2017

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	200		
Autres immobilisations financières	107 550		
Autres créances	1 613 509		
Emprunts et dettes financières diverses	680 856		
Autres dettes	360 267		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 065 366
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 765 366
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 765 366
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 765 366
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	31 822 361
Ventes Autres Produits	21 204
Ventes Prestations	967 511
Total	32 811 076

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	32 811 076
Total	32 811 076

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	78	
Total	93	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	42 236	26 074
Dont entreprises liées	15 354	25 430

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 014 126	191 640
Résultat exceptionnel (hors participation)	71 387	23 796
Résultat comptable (hors participation)	1 085 514	215 436

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 108 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 108 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

ANNEXE

exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	535 952
Total	535 952

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	2 363 730
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	2 363 730
Total (1)	2 363 730
(1) Dont concernant les filiales	2 363 730

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision constatée à la clôture de l'exercice représente un montant de 114 868 €.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	105 485
- organic	5 015
- tascom	37 768
Autres :	
- effort construction	2 632
Total des allègements	150 900

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAMOD	-12 985	10.00	528
- DU CHAMPS BAS	432 620	10.00	200 113
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursement Tascom 2014 et 2015	65 450	
- Divers	9 129	
Total	74 579	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et Pénalités	270	
- Divers	2 921	
Total	3 191	

ANNEXE

Exercice du 01/03/2016 au 30/04/2017

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurance	10 525
Divers	21 535
Total	32 060

CABINET CONSTANT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

Route de Sarlat - 46300 GOURDON - Tél. : 05 65 27 05 05 - Fax. : 05 65 27 05 08

contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

réderic ANDRES

PERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
RANT ASSOCIÉ

leoffray BORNE

PERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
RANT ASSOCIÉ

SAS CALANE

RN 681

46500 GRAMAT

IBINETS SECONDAIRES

is Embaysses" - Route de Sarlat
200 SOUILLAC
: : 05 65 27 06 10
: : 05 65 27 06 11
tact@cabconstant.fr

venue Georges Clémenceau
ute de Cahors
500 GRAMAT
: : 05 65 10 02 90
: : 05 65 10 02 91
tact@cabconstant.fr

venue Joséphine Baker
200 Sarlat la Caneda
: : 05 35 09 00 10
tact@cabconstant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} mai 2016 au 30 avril 2017

RESPONDANTS

SOCAGEC
rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
l. : 05 65 35 16 46
x. : 05 65 35 91 20
ntact@socagec.fr

SOCAGEC
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 30
Fax. : 05 65 30 67 60
contact@socagec.fr

SOCAGEC
Avenue de Cahors
46260 LIMOGNE-EN-QUERCY
Tél. : 05 65 31 58 72
Fax. : 05 65 24 35 70
contact@socagec.fr

SOFIGECO
203, avenue des Etats-Unis
31200 TOULOUSE
Tél. : 05 34 40 59 30
Fax. : 05 61 21 31 85
sebbag.expertises@sofigeco.fr

CABINET CONSTANT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse

Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

Route de Sarlat - 46300 GOURDON - Tél. : 05 65 27 05 05 - Fax. : 05 65 27 05 08

contact@cabconstant.fr - www.cabconstant.fr

Fédéric ANDRES

PERT COMPTABLE
MMISSAIRE AUX COMPTES
RANT ASSOCIÉ

Geoffroy BORNE

PERT COMPTABLE
MMISSAIRE AUX COMPTES
RANT ASSOCIÉ

BINETS SECONDAIRES

s Embaysses" - Route de Sarlat

00 SOUILLAC

: 05 65 27 06 10

: 05 65 27 06 11

tact@cabconstant.fr

nue Georges Clémenceau

ite de Cahors

00 GRAMAT

: 05 65 10 02 90

: 05 65 10 02 91

tact@cabconstant.fr

nue Joséphine Baker

00 Sarlat la Caneda

: 05 35 09 00 10

tact@cabconstant.fr

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre Assemblée Générale du 31 octobre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 avril 2017 sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

RESPONDANTS

SOCAGEC

rue du Dr Jean Ségala

46000 CAHORS

l. : 05 65 35 16 46

x. : 05 65 35 91 20

ontact@socagec.fr

SOCAGEC

10, place Dutours

46220 PRAYSSAC

Tél. : 05 65 22 44 30

Fax. : 05 65 30 67 60

contact@socagec.fr

SOCAGEC

Avenue de Cahors

46260 LIMOGNE-EN-QUERCY

Tél. : 05 65 31 58 72

Fax. : 05 65 24 35 70

contact@socagec.fr

SOFIGECO

203, avenue des Etats-Unis

31200 TOULOUSE

Tél. : 05 34 40 59 30

Fax. : 05 61 21 31 85

sebbag.expertises@sofigeco.fr

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés aux pages 4 à 18 du présent rapport, 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

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

Estimation comptable

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé conformément aux normes professionnelles 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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Gourdon le 10 octobre 2017

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Geoffray BORNE

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/04/2017 12			Exercice N-1 30/04/2016 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	75 388	72 635	2 753	4 255	-1 502	-35.30
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	1 453	1 453				
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	404 024	208 142	195 883	215 799	-19 916	-9.23
Constructions	1 419 966	994 988	424 978	466 646	-41 668	-8.93
Installations techniques, matériel et outillage	757 002	672 787	84 215	104 393	-20 178	-19.33
Autres immobilisations corporelles	3 165 325	2 510 118	655 207	771 686	-116 479	-15.09
Immobilisations en cours				9 000	-9 000	-100.00
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	437 432		437 432	434 616	2 816	0.65
Créances rattachées à des participations	143 062		143 062	139 152	3 910	2.81
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	107 550		107 550	107 550		
Total II	6 511 203	4 460 123	2 051 080	2 253 096	-202 017	-8.97
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	13 345		13 345	14 481	-1 136	-7.85
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 892 743	179 307	3 713 436	3 681 736	31 701	0.86
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	183 254	30 256	152 998	101 873	51 125	50.19
Autres créances	1 925 520	3 840	1 921 680	1 622 254	299 425	18.46
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 150 814		1 150 814	985 200	165 614	16.81
Charges constatées d'avance (3)	28 303		28 303	24 162	4 141	17.14
Total III	7 193 980	213 403	6 980 577	6 429 707	550 870	8.57
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 705 183	4 673 526	9 031 656	8 682 803	348 853	4.02

(1) Dont droit au bail
 (2) Dont à moins d'un an
 (3) Dont à plus d'un an

-0
 34 217

A.C.T.E.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2017 12	Exercice N-1 30/04/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 48 000)	48 000	48 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 800	4 800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 712 566	2 132 192	580 374	27.22
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	764 593	880 374	-115 781	-13.15
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 529 959	3 065 366	464 593	15.16
FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	19 795		19 795	
	Provisions pour charges	114 868	112 432	2 436	2.17
	Total III	134 663	112 432	22 231	19.77
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	538 883	928 832	-389 948	-41.98
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	686 270	252 133	434 137	172.19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 856	3 382	-1 527	-45.14
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 678 518	2 776 956	-98 437	-3.54
	Dettes fiscales et sociales	1 062 322	1 172 546	-110 224	-9.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 548	76 951	-70 403	-91.49
	Autres dettes	392 636	294 205	98 431	33.46
Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	5 367 034	5 505 005	-137 971	-2.51
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 031 656	8 682 803	348 853	4.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 028 467

4 969 052

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2017 12			Exercice N-1 30/04/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	31 822 361		31 822 361	31 511 751	310 610	0.99
Production vendue de biens	21 204		21 204	11 035	10 169	92.15
Production vendue de services	967 511		967 511	1 031 420	-63 910	-6.20
Chiffre d'affaires NET	32 811 076		32 811 076	32 554 206	256 870	0.79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			20 413	17 000	3 413	20.08
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			209 049	251 567	-42 518	-16.90
Autres produits			12 350	15 856	-3 506	-22.11
Total des Produits d'exploitation (I)			33 052 888	32 838 629	214 260	0.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			25 069 164	24 656 280	412 883	1.67
Variation de stock (marchandises)			-34 665	-102 170	67 505	66.07
Achats de matières premières et autres approvisionnements			47 399	46 697	702	1.50
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 136	-2 077	3 214	154.70
Autres achats et charges externes *			2 887 372	2 766 718	120 654	4.36
Impôts, taxes et versements assimilés			388 288	351 084	37 205	10.60
Salaires et traitements			2 292 797	2 383 432	-90 635	-3.80
Charges sociales			791 225	851 118	-59 894	-7.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			362 954	368 568	-5 614	-1.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			180 882	178 659	2 223	1.24
Dotations aux provisions			22 231	4 665	17 566	376.55
Autres charges			13 816	5 807	8 009	137.93
Total des Charges d'exploitation (II)			32 022 600	31 508 781	513 819	1.63
- Résultat d'exploitation (I-II)			1 030 288	1 329 848	-299 559	-22.53
Notes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2017 12			Exercice N-1 30/04/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	31 822 361		31 822 361	31 511 751		310 610	0.99
Production vendue de biens	21 204		21 204	11 035		10 169	92.15
Production vendue de services	967 511		967 511	1 031 420		-63 910	-6.20
Chiffre d'affaires NET	32 811 076		32 811 076	32 554 206		256 870	0.79
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			20 413	17 000		3 413	20.08
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			209 049	251 567		-42 518	-16.90
Autres produits			12 350	15 856		-3 506	-22.11
Total des Produits d'exploitation (I)			33 052 888	32 838 629		214 260	0.65
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			25 069 164	24 656 280		412 883	1.67
Variation de stock (marchandises)			-34 665	-102 170		67 505	66.07
Achats de matières premières et autres approvisionnements			47 399	46 697		702	1.50
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 136	-2 077		3 214	154.70
Autres achats et charges externes *			2 887 372	2 766 718		120 654	4.36
Impôts, taxes et versements assimilés			388 288	351 084		37 205	10.60
Salaires et traitements			2 292 797	2 383 432		-90 635	-3.80
Charges sociales			791 225	851 118		-59 894	-7.04
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			362 954	368 568		-5 614	-1.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			180 882	178 659		2 223	1.24
Dotations aux provisions			22 231	4 665		17 566	376.55
Autres charges			13 816	5 807		8 009	137.93
Total des Charges d'exploitation (II)			32 022 600	31 508 781		513 819	1.63
Résultat d'exploitation (I-II)			1 030 288	1 329 848		-299 559	-22.53
Partes de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2017	Exercice N-1 30/04/2016	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	180	337	-158	-46.70
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	181	321	-139	-43.42
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 713	21 354	4 359	20.41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	26 074	22 012	4 062	18.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	42 236	48 728	-6 492	-13.32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	42 236	48 728	-6 492	-13.32
Résultat financier (V-VI)	-16 162	-26 716	10 554	39.51
Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 014 127	1 303 132	-289 005	-22.18
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 579	71 721	2 858	3.99
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	74 579	71 721	2 858	3.99
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 191	32 232	-29 040	-90.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 655	-4 655	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 191	36 886	-33 695	-91.35
Résultat exceptionnel (VII-VIII)	71 387	34 834	36 553	104.93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	105 485	144 428	-38 943	-26.96
Impôts sur les bénéfices (X)	215 436	313 164	-97 728	-31.21
Total des produits (I+III+V+VII)	33 153 541	32 932 361	221 180	0.67
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	32 388 948	32 051 988	336 961	1.05
Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	764 593	880 374	-115 781	-13.15

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

25 430

15 354

A.C.T.E.

21 091

5 602

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée dans un groupe constitué par sa société mère, STA Finance.

La charges d'impôt sur les sociétés est comptabilisée comme si elle avait été fiscalement indépendante.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 101 900 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera, conformément à son objet, utilisé au financement du BFR.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 101 900 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	101 900
Total	101 900

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	76 841		
Terrains	404 024		
Constructions sur sol propre	1 209 361		
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	734 280		22 722
Installations générales agencements aménagements divers	2 108 019		99 914
Matériel de transport	174 960		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	652 022		14 202
Emballages récupérables et divers	89 836		26 373
Immobilisations corporelles en cours	9 000		
TOTAL	5 592 109		163 211
Autres participations	573 768		28 641
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	681 318		28 641
TOTAL GENERAL	6 350 268		191 852

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	101 900
	101 900

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
autres postes d'immobilisations incorporelles	76 841		
terrains	404 024		
constructions sur sol propre	1 209 361		
installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
installations techniques, Matériel et outillage industriel	734 280		22 722
installations générales agencements aménagements divers	2 108 019		99 914
matériel de transport	174 960		
matériel de bureau et informatique, Mobilier	652 022		14 202
emballages récupérables et divers	89 836		26 373
immobilisations corporelles en cours	9 000		
TOTAL	5 592 109		163 211
autres participations	573 768		28 641
prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	681 318		28 641
TOTAL GENERAL	6 350 268		191 852

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			76 841	
Terrains			404 024	
Constructions sur sol propre			1 209 361	
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			757 002	
Installations générales agencements aménagements divers			2 207 933	
Matériel de transport			174 960	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			666 224	
Emballages récupérables et divers			116 208	
Immobilisations corporelles en cours		9 000		
TOTAL		9 000	5 746 320	
Autres participations		21 915	580 494	
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	
TOTAL		21 915	688 044	
TOTAL GENERAL		30 915	6 511 205	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	72 586	1 502		74 088
Terrains	188 226	19 916		208 142
Constructions sur sol propre	752 945	40 402		793 347
Installations générales agencements aménagements constr.	200 376	1 266		201 641
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	629 887	42 900		672 787
Installations générales agencements aménagements divers	1 614 988	158 546		1 773 534
Matériel de transport	106 318	21 826		128 144
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	521 985	60 988		582 973
Emballages récupérables et divers	9 859	15 608		25 467
TOTAL	4 024 583	361 452		4 386 035
TOTAL GENERAL	4 097 169	362 954		4 460 123

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 502				
Terrains	19 916				
Constructions sur sol propre	40 402				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	42 900				
Instal.générales agenc.aménag.divers	158 546				
Matériel de transport	21 826				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 988				
Emballages récupérables et divers	15 608				
TOTAL	361 452				
TOTAL GENERAL	362 954				

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	112 432	2 436			114 868
Autres provisions pour risques et charges		19 795			19 795
TOTAL	112 432	22 231			134 663

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	176 343	179 307	176 343		179 307
Sur comptes clients	29 327	1 575	646		30 256
Autres provisions pour dépréciation	3 840				3 840
TOTAL	209 510	180 882	176 989		213 403
TOTAL GENERAL	321 942	203 113	176 989		348 066
Mont dotations et reprises d'exploitation		203 113	176 989		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	143 062	-0	143 062
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Créances douteuses ou litigieuses	34 217	-0	34 217
Autres créances clients	149 038	149 038	
Personnel et comptes rattachés	4 911	4 911	
Créance sur la valeur ajoutée	128 287	128 287	
Associés et partenaires	202 674	202 674	
Autres débiteurs divers	1 589 648	1 589 648	
Charges constatées d'avance	28 303	28 303	
TOTAL	2 387 689	2 102 860	284 829

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes à court terme	2 931	2 931		
Emprunts et dettes à long terme	535 952	197 385	261 945	76 622
Emprunts et dettes financières divers	2 000	2 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 678 518	2 678 518		
Personnel et comptes rattachés	481 697	481 697		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 184	250 184		
Créance sur la valeur ajoutée	56 402	56 402		
Autres impôts taxes et assimilés	274 040	274 040		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 548	6 548		
Associés et partenaires	684 270	684 270		
Autres dettes	392 636	392 636		
TOTAL	5 365 179	5 026 612	261 945	76 622
Emprunts remboursés en cours d'exercice	387 213			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 413			

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	30 000			30 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat net connu majoré des éventuels frais accessoires.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	114 802
Autres créances	121 566
Total	236 368

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 931
Emprunts et dettes financières diverses	9 638
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	620 011
Dettes fiscales et sociales	918 050
Autres dettes	5 716
Total	1 556 346

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 303
Total	28 303

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	200		
Autres immobilisations financières	107 550		
Autres créances	1 613 509		
Emprunts et dettes financières diverses	680 856		
Autres dettes	360 267		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 065 366
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 765 366
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 765 366
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 765 366
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	31 822 361
Ventes Autres Produits	21 204
Ventes Prestations	967 511
Total	32 811 076

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	32 811 076
Total	32 811 076

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	78	
Total	93	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	42 236	26 074
Dont entreprises liées	15 354	25 430

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 014 126	191 640
Résultat exceptionnel (hors participation)	71 387	23 796
Résultat comptable (hors participation)	1 085 514	215 436

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 108 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 108 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Total	535 952
	535 952

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	2 363 730
Total (1)	2 363 730
(1) Dont concernant les filiales	2 363 730

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision constatée à la clôture de l'exercice représente un montant de 114 868 €.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	105 485
- organic	5 015
- tascom	37 768
Autres :	
- effort construction	2 632
Total des allègements	150 900

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAMOD	-12 985	10.00	528
- DU CHAMPS BAS	432 620	10.00	200 113
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursement Tascom 2014 et 2015	65 450	
- Divers	9 129	
Total	74 579	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et Pénalités	270	
- Divers	2 921	
Total	3 191	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2016 au 30/04/2017

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurance	10 525
Divers	21 535
Total	32 060

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2017

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2017, s'élevant à 764.593 euros, de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 300.000 euros
- au poste « autres réserves », la somme de : 464.593 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé 100 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} novembre 2017 ;
- suite à l'adoption de la loi de finances pour 2013, les dividendes perçus sont éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts et sont assujettis, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du même Code, dont le taux est de 21%.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, des sommes distribuées à titre de dividende au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/04/2016	300 euros	/	299.700 euros
30/04/2015	/	/	/
30/04/2014	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale mixte du 27 octobre 2017.

Certifié conforme
