

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 07/01/2019 sous le numéro de dépôt 31

Désignation de l'entreprise : SAS CALANE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Route nationale 681		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 34457108800014		Néant ☐ *	

				Exercice N clos le, 30 04 2018		N-1 30 04 2017		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	75 388	AG	74 137	1 251	2 753	
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 453	AK	1 453			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN	404 024	AO	227 701	176 323	195 883	
	Constructions	AP	1 424 459	AQ	1 036 815	387 643	424 978	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	829 925	AS	712 583	117 343	84 215	
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 366 989	AU	2 688 837	678 152	655 207	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU	3 002 654	CV		3 002 654	437 432	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	153 519	BC		153 519	143 062
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*		BH	107 550	BI		107 550	107 550	
TOTAL (II)		BJ	9 365 961	BK	4 741 527	4 624 435	2 051 080	
ACTIF CIRCULANT		Matières premières, approvisionnements	BL	15 154	BM		15 154	13 345
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	3 739 036	BU	179 885	3 559 151	3 713 436
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	194 568	BY	29 279	165 289	152 998
		Autres créances (3)	BZ	2 346 235	CA	3 840	2 342 395	1 921 680
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	1 435 746	CG		1 435 746	1 150 814	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	26 606	CI		26 606	28 303	
	TOTAL (III)	CJ	7 757 345	CK	213 004	7 544 341	6 980 577	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	17 123 306	IA	4 954 531	12 168 775	9 031 656	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP		(0)	(3) Part à plus d'un an :	CR	33 702	

Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :
------------------------------------	-------------------	----------	------------

Désignation de l'entreprise : SAS CALANE

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 60...352.....)	DA	60 352	48 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 506 684	
	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	3 177 159	2 712 566
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	950 954	764 593
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	6 699 949	3 529 959
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	63 522	19 795
	Provisions pour charges	DQ	115 542	114 858
	TOTAL (III)	DR	179 064	134 653
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	340 314	538 883
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 165 584	686 270
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	243	1 856
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 586 697	2 678 518
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 126 106	1 062 322
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	30 540	6 548
	Autres dettes	EA	40 278	392 636
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 289 762	5 367 034
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 168 775	9 031 656
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 032 465	5 028 467
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS CALANE				Néant ☐ *				
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	32 830 175	FB		FC	32 830 175	31 822 361
	Production vendue	{	biens*	FD	17 983	FE		21 204
			services*	FG	578 689	FH		967 511
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	33 426 847	FK		FL	33 426 847	32 811 076
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	24 550	20 413	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	220 833	209 049	
	Autres produits (1) (11)				FQ	8 427	12 350	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	33 680 657	33 052 888
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	25 144 560	25 069 164
	Variation de stock (marchandises)*					FT	153 707	(34 665)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	47 025	47 399
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 809)	1 136
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 812 429	2 887 372
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	374 856	388 288
	Salaires et traitements*					FY	2 418 694	2 292 797
	Charges sociales (10)					FZ	829 988	791 225
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*		GA	281 403	362 954
				- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	182 329	180 882		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	64 196	22 231			
	Autres charges (12)		GE	18 027	13 816			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	32 325 416	32 022 600
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 355 241	1 030 288
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	385	180	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	213	181	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	23 733	25 713	
	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	24 332	26 074	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	31 957	42 236	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	31 957	42 236	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(7 625)	(15 162)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 347 617	1 014 127	

Désignation de l'entreprise : <u>SAS CALANE</u>										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	69 859	74 579	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	37 213		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	107 073	74 579	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	14 935	3 191	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	6 238		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	21 173	3 191	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	85 900	71 387	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	175 575	105 485	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	306 987	215 436	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	33 812 062	33 153 541	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	32 861 108	32 388 948	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	950 954	764 593	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
	(2) Dont : produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HY			
	(3) Dont : - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier									IG			
										HP			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HQ			
										IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées									IJ	23 671	25 430	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	17 259	15 354	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									IX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD			
	(9) Dont transferts de charges									A1	18 310	32 060	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	9 480	6 895	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9												
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe										21 172		107 072	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

	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			1 213 854	
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			829 925	
Installations générales agencements aménagements divers			2 292 357	
Matériel de transport			174 950	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			670 750	
Emballages récupérables et divers			228 912	
TOTAL			6 025 400	
Autres participations		26 509	3 156 173	
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	
TOTAL		26 509	3 263 723	
TOTAL GENERAL		26 509	9 365 964	

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	74 088	1 502		75 590
Terrains	208 142	19 559		227 701
Constructions sur sol propre	793 347	40 561		833 909
Installations générales agencements aménagements constr.	201 641	1 266		202 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	672 787	39 796		712 583
Installations générales agencements aménagements divers	1 773 534	93 855		1 867 389
Matériel de transport	128 144	19 067		147 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	582 973	33 400		616 373
Emballages récupérables et divers	25 467	32 398		57 865
TOTAL	4 386 035	279 901		4 665 936
TOTAL GENERAL	4 460 123	281 403		4 741 526

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 502				
Terrains	19 559				
Constructions sur sol propre	40 561				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	39 796				
Instal.générales agenc.aménag.divers	93 855				
Matériel de transport	19 067				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 400				
Emballages récupérables et divers	32 398				
TOTAL	279 901				
TOTAL GENERAL	281 403				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	129 130
Total	129 130

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		4 493
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	757 002		72 923
Installations générales agencements aménagements divers	2 207 933		84 424
Matériel de transport	174 950		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	666 224		4 535
Emballages récupérables et divers	116 208		112 704
TOTAL	5 746 320		279 080
Autres participations	580 494		2 602 188
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	688 044		2 602 188
TOTAL GENERAL	6 511 205		2 881 268

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 129 130 €. 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 129 130 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	114 868	674			115 542
Autres provisions pour risques et charges	19 795	63 522	19 795		63 522
TOTAL	134 663	64 196	19 795		179 064

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	179 307	179 885	179 307		179 885
Sur comptes clients	30 256	2 444	3 421		29 279
Autres provisions pour dépréciation	3 840				3 840
TOTAL	213 403	182 329	182 728		213 004
TOTAL GENERAL	348 066	246 525	202 523		392 068

Dont dotations et reprises d'exploitation		246 525	202 523		
--	--	---------	---------	--	--

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	153 519	-0	153 519
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	33 702	-0	33 702
Autres créances clients	160 866	160 866	
Personnel et comptes rattachés	6 213	6 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	109 017	109 017	
Groupe et associés	11 476	11 476	
Débiteurs divers	2 219 528	2 219 528	
Charges constatées d'avance	26 606	26 606	
TOTAL	2 828 477	2 533 706	294 771

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 748	1 748		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	338 566	81 269	225 338	31 959
Emprunts et dettes financières divers	1 650	1 650		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 586 697	2 586 697		
Personnel et comptes rattachés	583 675	583 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252 232	252 232		
Taxe sur la valeur ajoutée	75 007	75 007		
Autres impôts taxes et assimilés	214 330	214 330		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 540	30 540		
Groupe et associés	1 164 796	1 164 796		
Autres dettes	40 278	40 278		
TOTAL	5 289 520	5 032 223	225 338	31 959

Emprunts remboursés en cours d'exercice	197 386			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 347			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	3 000	772		3 772

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, net de ristournes.

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 01/05/2017 au 30/04/2018

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	122 034
Autres créances	146 893
Total	268 927

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 748
Emprunts et dettes financières diverses	13 367
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	440 418
Dettes fiscales et sociales	965 815
Total	1 421 348

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 606
Total	26 606

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	2 519 236		
Autres immobilisations financières	107 550		
Autres créances	1 858 262		
Emprunts et dettes financières diverses	1 161 587		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 529 959
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 229 959
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 229 959
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	12 352
Variation des primes, réserves, report à nouveau	2 506 684
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 748 995
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	2 519 036
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	2 519 036

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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 DE MARCHANDISES	32 830 175
VENTES AUTRES PRODUITS	17 983
VENTES PRESTATIONS	578 689
Total	33 426 847

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	33 426 847
Total	33 426 847

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	75
Total	90

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	31 957	24 332
Dont entreprises liées	17 259	23 671

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 347 616	288 592
Résultat exceptionnel (hors participation)	85 900	18 395
Résultat comptable (hors participation)	1 433 516	306 987

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 350 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 350 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 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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	338 556
Total	338 556

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 933 522
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	1 933 522	
Total (1)		1 933 522
(1) Dont concernant les filiales		1 933 522

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 115 542 €.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	175 575
- ORGANIC	5 472
- TASCOM	38 340
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	2 658
Total des allègements	222 045

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			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAMPS BAS	600 904	97.00	168 284
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAMOD	-9 978	10.00	3 007
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 TICFE ET CVAE	47 979	
- DIVERS	21 880	
- PDTS CESSION ELEMENTS ACTIFS FINANCIERS	37 213	
Total	107 072	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	4 665	
- DIVERS	10 270	
- VCN ELEMENTS ACTIFS FINANCIERS	6 238	
Total	21 173	

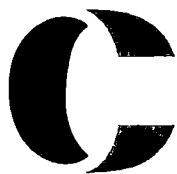
ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	13 925
DIVERS	4 385
Total	18 310



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

Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

Geoffray BORNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

SAS CALANE

RN 681

46500 GRAMAT

CABINETS SECONDAIRES

"Les Embaysses" - Route de Sarlat

46200 SOUILLAC

Tél. : 05 65 27 06 10

Fax. : 05 65 27 06 11

contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau

Route de Cahors

46500 GRAMAT

Tél. : 05 65 10 02 90

Fax. : 05 65 10 02 91

contact@cabconstant.fr

Avenue Joséphine Baker

24200 Sarlat la Caneda

Tél. : 05 35 09 00 10

contact@cabconstant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} mai 2017 au 30 avril 2018

CORRESPONDANTS

SOCAGEC

820, rue du Dr Jean Ségala

46000 CAHORS

Tél. : 05 65 35 16 46

Fax. : 05 65 35 91 20

contact@socagec.fr

SOCAGEC

10, place Dutours

46220 PRAYSSAC

Tél. : 05 65 22 44 30

Fax. : 05 65 30 67 60

contact@socagec.fr

SOFIGECO

203, avenue des Etats-Unis

31200 TOULOUSE

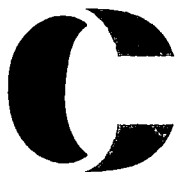
Tél. : 05 34 40 59 30

Fax. : 05 61 21 31 85

sebbag.expertises@sofigeco.fr



CABINET CONSTANT



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

Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

Geoffray BORNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GÉRANT ASSOCIÉ

CABINETS SECONDAIRES

"Les Embaysses" - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
Fax. : 05 65 27 06 11
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
Fax. : 05 65 10 02 91
contact@cabconstant.fr

Avenue Joséphine Baker
24200 Sarlat la Caneda
Tél. : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 31 octobre 2012, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CALANE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

CORRESPONDANTS

SOCAGEC

820, rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
Tél. : 05 65 35 16 46
Fax. : 05 65 35 91 20
contact@socagec.fr

SOCAGEC

10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 30
Fax. : 05 65 30 67 60
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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

« En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.»

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime

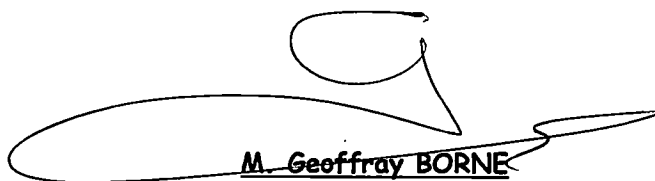
suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Gourdon le 10 octobre 2018

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Geoffray BORNE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	75 388	74 137	1 251	2 753	-1 502	-54.56
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 453	1 453				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	404 024	227 701	176 323	195 883	-19 559	-9.99
	Constructions	1 424 459	1 036 815	387 643	424 978	-37 334	-8.78
	Installations techniques, matériel et outillage	829 925	712 583	117 343	84 215	33 128	39.34
	Autres immobilisations corporelles	3 366 989	2 688 837	678 152	655 207	22 944	3.50
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 002 654		3 002 654	437 432	2 565 222	586.43
	Créances rattachées à des participations	153 519		153 519	143 062	10 457	7.31
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	107 550		107 550	107 550		
Total II		9 365 961	4 741 527	4 624 435	2 051 080	2 573 355	125.46
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	15 154		15 154	13 345	1 809	13.56
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 739 036	179 885	3 559 151	3 713 436	-154 285	-4.15
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	194 568	29 279	165 289	152 998	12 290	8.03
	Autres créances	2 346 235	3 840	2 342 395	1 921 680	420 715	21.89
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 435 746		1 435 746	1 150 814	284 932	24.76
	Charges constatées d'avance (3)	26 606		26 606	28 303	-1 697	-6.00
	Total III	7 757 345	213 004	7 544 341	6 980 577	563 764	8.08
	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)		17 123 306	4 954 531	12 168 775	9 031 656	3 137 119	34.73

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

33 702

En Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2018 12	Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 352)	60 352	48 000	12 352	25.73
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 506 684		2 506 684	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 800	4 800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 177 159	2 712 566	464 593	17.13
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	950 954	764 593	186 361	24.37
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 699 949	3 529 959	3 169 990	89.80
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	63 522	19 795	43 727	220.90
	Provisions pour charges	115 542	114 868	674	0.59
	Total III	179 064	134 663	44 401	32.97
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	340 314	538 883	-198 569	-36.85
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 165 584	686 270	479 314	69.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	243	1 856	-1 613	-86.91
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 586 697	2 678 518	-91 821	-3.43
	Dettes fiscales et sociales	1 126 106	1 062 322	63 783	6.00
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 540	6 548	23 992	366.37
	Autres dettes	40 278	392 636	-352 358	-89.74
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 289 762	5 367 034	-77 272	-1.44
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 168 775	9 031 656	3 137 119	34.73

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

5 032 465 5 028 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2018 12			Exercice N-1 30/04/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	32 830 175		32 830 175	31 822 361	1 007 813	3.17
Production vendue de biens	17 983		17 983	21 204	-3 221	-15.19
Production vendue de services	578 689		578 689	967 511	-388 822	-40.19
Chiffre d'affaires NET	33 426 847		33 426 847	32 811 076	615 771	1.88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			24 550	20 413	4 137	20.27
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			220 833	209 049	11 783	5.64
Autres produits			8 427	12 350	-3 923	-31.76
Total des Produits d'exploitation (I)			33 680 657	33 052 888	627 768	1.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			25 144 560	25 069 164	75 396	0.30
Variation de stock (marchandises)			153 707	-34 665	188 372	543.41
Achats de matières premières et autres approvisionnements			47 025	47 399	-374	-0.79
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 809	1 136	-2 945	-259.20
Autres achats et charges externes *			2 812 429	2 887 372	-74 943	-2.60
Impôts, taxes et versements assimilés			374 866	388 288	-13 423	-3.46
Salaires et traitements			2 418 694	2 292 797	125 897	5.49
Charges sociales			829 988	791 225	38 763	4.90
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			281 403	362 954	-81 551	-22.47
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			182 329	180 882	1 447	0.80
Dotations aux provisions			64 196	22 231	41 965	188.77
Autres charges			18 027	13 816	4 211	30.48
Total des Charges d'exploitation (II)			32 325 416	32 022 600	302 815	0.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 355 241	1 030 288	324 953	31.54
Quotes-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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2018	12	30/04/2017	12	Euros	%.
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		386		180	207	114.85
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		213		181	31	17.28
Autres intérêts et produits assimilés (3)		23 733		25 713	-1 979	-7.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		24 332		26 074	-1 741	-6.68
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		31 957		42 236	-10 279	-24.34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		31 957		42 236	-10 279	-24.34
2. Résultat financier (V-VI)		-7 625		-16 162	8 537	52.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 347 617		1 014 127	333 490	32.88
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		69 859		74 579	-4 719	-6.33
Produits exceptionnels sur opérations en capital		37 213			37 213	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		107 073		74 579	32 494	43.57
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 935		3 191	11 743	367.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 238			6 238	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		21 173		3 191	17 982	563.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		85 900		71 387	14 512	20.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		175 575		105 485	70 090	66.45
Impôts sur les bénéfices (X)		306 987		215 436	91 551	42.50
Total des produits (I+III+V+VII)		33 812 062		33 153 541	658 521	1.99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		32 861 108		32 388 948	472 159	1.46
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		950 954		764 593	186 361	24.37

* 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

23 671 25 430

17 259 15 354

A.C.T.E.

En Euros.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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 129 130 €. 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 129 130 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	129 130
Total	129 130

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		4 493
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	757 002		72 923
Installations générales agencements aménagements divers	2 207 933		84 424
Matériel de transport	174 960		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	666 224		4 535
Emballages récupérables et divers	116 208		112 704
TOTAL	5 746 320		279 080
Autres participations	580 494		2 602 188
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	688 044		2 602 188
TOTAL GENERAL	6 511 205		2 881 268

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

	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			1 213 854	
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			829 925	
Installations générales agencements aménagements divers			2 292 357	
Matériel de transport			174 960	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			670 760	
Emballages récupérables et divers			228 912	
TOTAL			6 025 400	
Autres participations		26 509	3 156 173	
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	
TOTAL		26 509	3 263 723	
TOTAL GENERAL		26 509	9 365 964	

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	74 088	1 502		75 590
Terrains	208 142	19 559		227 701
Constructions sur sol propre	793 347	40 561		833 909
Installations générales agencements aménagements constr.	201 641	1 266		202 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	672 787	39 796		712 583
Installations générales agencements aménagements divers	1 773 534	93 855		1 867 389
Matériel de transport	128 144	19 067		147 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	582 973	33 400		616 373
Emballages récupérables et divers	25 467	32 398		57 865
TOTAL	4 386 035	279 901		4 665 936
TOTAL GENERAL	4 460 123	281 403		4 741 526

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 502				
Terrains	19 559				
Constructions sur sol propre	40 561				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	39 796				
Instal.générales agenc.aménag.divers	93 855				
Matériel de transport	19 067				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 400				
Emballages récupérables et divers	32 398				
TOTAL	279 901				
TOTAL GENERAL	281 403				

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	114 868	674			115 542
Autres provisions pour risques et charges	19 795	63 522	19 795		63 522
TOTAL	134 663	64 196	19 795		179 064

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	179 307	179 885	179 307		179 885
Sur comptes clients	30 256	2 444	3 421		29 279
Autres provisions pour dépréciation	3 840				3 840
TOTAL	213 403	182 329	182 728		213 004
TOTAL GENERAL	348 066	246 525	202 523		392 068
Dont dotations et reprises d'exploitation		246 525	202 523		

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	153 519	-0	153 519
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	33 702	-0	33 702
Autres créances clients	160 866	160 866	
Personnel et comptes rattachés	6 213	6 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	109 017	109 017	
Groupe et associés	11 476	11 476	
Débiteurs divers	2 219 528	2 219 528	
Charges constatées d'avance	26 606	26 606	
TOTAL	2 828 477	2 533 706	294 771

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 748	1 748		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	338 566	81 269	225 338	31 959
Emprunts et dettes financières divers	1 650	1 650		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 586 697	2 586 697		
Personnel et comptes rattachés	583 675	583 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252 232	252 232		
Taxe sur la valeur ajoutée	75 007	75 007		
Autres impôts taxes et assimilés	214 330	214 330		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 540	30 540		
Groupe et associés	1 164 796	1 164 796		
Autres dettes	40 278	40 278		
TOTAL	5 289 520	5 032 223	225 338	31 959
Emprunts remboursés en cours d'exercice	197 386			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 347			

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	3 000	772		3 772

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, net de ristournes.
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 01/05/2017 au 30/04/2018

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	122 034
Autres créances	146 893
Total	268 927

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 748
Emprunts et dettes financières diverses	13 367
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	440 418
Dettes fiscales et sociales	965 815
Total	1 421 348

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 606
Total	26 606

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	2 519 236		
Autres immobilisations financières	107 550		
Autres créances	1 858 262		
Emprunts et dettes financières diverses	1 161 587		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 529 959
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 229 959
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 229 959
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	12 352
Variation des primes, réserves, report à nouveau	2 506 684
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 748 995
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	2 519 036
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	2 519 036

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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 DE MARCHANDISES	32 830 175
VENTES AUTRES PRODUITS	17 983
VENTES PRESTATIONS	578 689
Total	33 426 847

Répartition par secteur géographique	Montant
VENTES FRANCE	33 426 847
Total	33 426 847

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	75
Total	90

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	31 957	24 332
Dont entreprises liées	17 259	23 671

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 347 616	288 592
Résultat exceptionnel (hors participation)	85 900	18 395
Résultat comptable (hors participation)	1 433 516	306 987

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 350 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 350 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 01/05/2017 au 30/04/2018

- 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	338 566
Total	338 566

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 933 522
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	1 933 522	
Total (1)		1 933 522
(1) Dont concernant les filiales		1 933 522

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 115 542 €.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

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	175 575
- ORGANIC	5 472
- TASCOM	38 340
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	2 658
Total des allègements	222 045

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			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAMPS BAS	600 904	97.00	168 284
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAMOD	-9 978	10.00	3 007
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 TICFE ET CVAE	47 979	
- DIVERS	21 880	
- PDTS CESSION ELEMENTS ACTIFS FINANCIERS	37 213	
Total	107 072	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	4 665	
- DIVERS	10 270	
- VCN ELEMENTS ACTIFS FINANCIERS	6 238	
Total	21 173	

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2017 au 30/04/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCE	13 925
DIVERS	4 385
Total	18 310

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2018

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2018, s'élevant à 950.954 euros, de la manière suivante :

- à la réserve légale, pour la doter intégralement, la somme de : 1.235 euros
- aux associés à titre de dividendes, la somme de : 301.760 euros
- au poste « autres réserves », le reliquat, soit la somme de : 647.959 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé 80 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} novembre 2018 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 avril 2017	300.000 euros	/	/	/
30 avril 2016	300.000 euros	/	/	/
30 avril 2015	/	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 26 octobre 2018.

