

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 00019 Numéro SIREN : 377 280 193 Nom ou dénomination : SCAER DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2020 sous le numéro de dépôt 862

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
03 MARS 2020
29000 QUIMPER

" SCAER DISTRIBUTION "
Société par Actions Simplifiée
au capital social de 40.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 - SCAER
377 280 193 R.C.S. QUIMPER

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES
DU 25 AOUT 2017

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social le 25 Août 2017 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2017, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 931.005,15 € de la manière suivante :

- à titre de distribution de dividendes 700.000,00 €
soit 175,00 € par action
- le solde au poste "autres réserves", soit 231.005,15 €

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 350,00 € et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 699.650,00 €.

Les dividendes sont payables à compter du 1er Septembre 2017.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Abattement de 40 %
28 Février 2014	700.000,00 €	700.000,00 €	/	140 €
28 Février 2015	800.000,00 €	800.000,00 €	/	160 €
29 Février 2016	800.000,00 €	800.000,00 €	/	160 €

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

Pour extrait certifié conforme

Le Président

Gabriel ABIVEN



" SCAER DISTRIBUTION "

Société par Actions Simplifiée
au capital social de 40.000 euros
Siège Social : Rue du Général de Gaulle
29390 - SCAER
377 280 193 R.C.S. QUIMPER

ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES **DU 25 AOUT 2017**

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION **Proposition d'affectation du résultat**

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale des actionnaires du 25 Août 2017, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2017, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

le résultat net comptable est un bénéfice de 931.005,15 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- à titre de distribution de dividendes 700.000,00 €
soit 175,00 € par action

- le solde au poste "autres réserves", soit..... 231.005,15 €

Les dividendes seront payables à compter du 1^{er} Septembre 2017.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 350,00 € et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 699.650,00 €.

Pour extrait certifié conforme

Le Président

Gabriel ABIVEN



COPIE

SAS SCAER DISTRIBUTION

SAS au Capital de €. 40 000

Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

R.C.S : QUIMPER 377280193

ETATS FINANCIERS AU 28/02/2017

Certifiée Conforme



Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE

12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT

16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com

Bilan Actif

		28/02/2017			29/02/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	53 267	53 127	139	170
	Fonds commercial (1)	6 098		6 098	6 098
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	330 445	23 027	307 418	316 114
	Constructions	4 314 171	1 188 014	3 126 157	3 397 969
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 031 016	695 851	335 165	417 565
	Autres immobilisations corporelles	127 411	113 060	14 351	38 286
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 650
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	179 698		179 698	158 166
	Créances rattachées à des participations	349 469	118 000	231 469	265 667
	Autres titres immobilisés	220 728		220 728	218 586
	Prêts	6 648		6 648	9 548
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		6 618 950	2 191 079	4 427 871	4 829 818
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	19 391		19 391	13 086
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 745 581	32 738	1 712 843	1 614 335
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	77 336	1 074	76 261	42 447
	Autres créances	541 048	2 934	538 114	460 669
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	548 170	2 661	545 508	790 613
	DISPONIBILITES	418 543		418 543	323 562
	Charges constatées d'avance	57 932		57 932	50 100
	TOTAL (III)	3 408 000	39 407	3 368 593	3 294 812
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 026 950	2 230 487	7 796 463	8 124 630
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				238 117	275 215
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		28/02/2017	29/02/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 142 198	1 071 910
	Report à nouveau	456 090	456 090
	Résultat de l'exercice	931 005	870 288
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 784	5 784
	Total des capitaux propres	2 579 077	2 448 072
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	19 218	17 876
	Total des provisions	19 218	17 876
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 872 585	3 463 711
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 191 457	1 088 575
	Dettes fiscales et sociales	901 557	791 575
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 007	25 565
	Autres dettes	217 745	289 256
	Produits constatés d'avance (1)	5 817	
	Total des dettes	5 198 168	5 658 682
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 796 463	8 124 630
Total du bilan en centimes		7 796 463,14	8 124 629,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 935 776	2 791 986
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 320	962

Compte de Résultat 1/2

				28/02/2017	29/02/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	25 589 983		25 589 983	24 432 833
	Production vendue (Biens)	17 345		17 345	17 895
	Production vendue (Services et Travaux)	334 469		334 469	249 332
	Montant net du chiffre d'affaires	25 941 797		25 941 797	24 700 060
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 518	3 750
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			56 054	47 836
	Autres produits			31 381	49 294
Total des produits d'exploitation (1)				26 039 751	24 800 941
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 286 921	19 519 058
	Variation de stock			(96 174)	(231 282)
	Achats de matières et autres approvisionnements			51 048	44 427
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 226 992	1 183 314
	Impôts, taxes et versements assimilés			223 536	198 365
	Salaires et traitements			1 594 705	1 706 488
	Charges sociales du personnel			615 567	589 424
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			437 515	456 076
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			36 746	38 178
Dotations aux provisions			19 218	17 876	
Autres charges			12 208	10 485	
Total des charges d'exploitation (2)				24 408 283	23 532 410
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 631 468	1 268 530

Compte de Résultat

2/2

		28/02/2017	29/02/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 631 468	1 268 530
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	24 528	13 876
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 804	9 852
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 358	721
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		43 690	24 450
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 661	10 358
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 396	73 413
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		64 057	83 772
RESULTAT FINANCIER		(20 367)	(59 322)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 611 101	1 209 208
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		329
	Sur opérations en capital	30 804	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		30 804	329
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 003	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	118 000	
Total des charges exceptionnelles		127 003	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(96 199)	329
PARTICIPATION DES SALARIES		159 079	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		424 818	339 250
TOTAL DES PRODUITS		26 114 245	24 825 720
TOTAL DES CHARGES		25 183 240	23 955 432
RESULTAT DE L'EXERCICE		931 005	870 288
Résultat de l'exercice en centimes		931 005,15	870 287,66
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		3 793	4 659

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2016 (PCG 2016).

Le PCG 2016 correspond au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2016, publié au JO du 28 Décembre 2016), qui annule et constitue une recodification du PCG 14, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision de 19 218 euros a été comptabilisée concernant le solde des points cartes de fidélité clients du magasin. En N-1, cette provision s'élevait à 17 876 euros soit une augmentation sur l'exercice de 1 342 euros.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Hypothèses retenues :

- Age de départ à la retraite : 62 ans (Age légal de départ)
- Taux de charge : 40 %
- Taux d'actualisation : 1.31%
- Taux d'évolution salariale : entre 1% et 1.50% selon les catégories.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **152 877 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2016 au taux de 6% pour un montant de 73 319 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 7% pour un montant de 13 568 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

INTEGRATION FISCALE

Autres informations de l'annexe

Les résultats de la SAS SCAER DISTRIBUTION sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS ABIDIS

La SAS ABIDIS est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Durant l'exercice, nous avons constaté une provision pour dépréciation exceptionnelle à hauteur de 100% de l'avance octroyée à la SAS PLUDIS soit 118.000 euros.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à SCAER par la société SCAER DISTRIBUTION au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

- d' un prêt de 430 000 euros - durée 10 ans - solde au 28 février 2017 : **57 248 €**
- d' un prêt de 430 000 euros - durée 10 ans - solde au 28 février 2017 : **43 000 €**
- d' un prêt de 700 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2017 : **143 911 €**
- d' un prêt de 560 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2017 : **100 000 €**
- d' un prêt de 140 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2017 : **25 000 €**
- d' un prêt de 2 600 000 euros - durée 15 ans - solde au 28 février 2017 : **966 968 €**
- d' un prêt de 400 000 euros - durée 5 ans - solde au 28 février 2017 : **215 820 €**
- d' un prêt de 1 600 000 euros - durée 12 ans - solde au 28 février 2017 : **1 314 749 €**

Engagements particuliers liés aux 3 derniers emprunts ci dessus :

- engagement de conférer une hypothèque en premier rang sur le terrain et l'immeuble détenu par la société sise Rue du général de Gaulle – 29390 SCAER

ENGAGEMENT RECU :

NEANT

Capital social

		28/02/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		28/02/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		7	
	Employés		45	
	Ouvriers			
	TOTAL		56	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

28/02/2017

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	59 365					59 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 365					59 365
CORPORELLES	Terrains	328 450		1 995			330 445
	Constructions sur sol propre	2 698 356		1 650			2 700 006
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	1 604 806		9 360			1 614 166
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 034 766		40 002		43 753	1 031 016
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	32 526				32 526	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	122 334		5 077			127 411
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	1 650				1 650		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 822 887		58 084		77 928	5 803 043
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	423 833		131 795		26 461	529 167
	Autres titres immobilisés	218 586		2 142			220 728
	Prêts et autres immobilisations financières	9 548				2 900	6 648
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	651 966		133 937		29 361	756 542
TOTAL		6 534 218		192 021		107 289	6 618 950

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	53 096	31		53 127
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 096	31		53 127
CORPORELLES				
Terrains	12 336	10 691		23 027
Constructions sur sol propre	383 180	138 220		521 400
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	522 013	144 601		666 614
Instal technique, matériel outillage industriels	617 202	122 157	43 508	695 851
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	14 486	10 842	25 328	
Matériel de bureau, mobilier	102 087	10 973		113 060
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 651 304	437 484	68 836	2 019 952
TOTAL	1 704 400	437 515	68 836	2 073 079

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	5 784			5 784
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		5 784			5 784
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	17 876	19 218	17 876	19 218
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		17 876	19 218	17 876	19 218
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		118 000		118 000
	Sur stocks et en-cours	35 072	32 738	35 072	32 738
	Sur comptes clients	765	1 074	765	1 074
	Autres	12 700	5 595	12 700	5 595
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 537	157 407	48 537	157 407
TOTAL GENERAL		72 197	176 625	66 413	182 410
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			55 964 2 661 118 000	56 054 10 358	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		28/02/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	349 469	349 469	
	Prêts	6 648	6 648	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 757	1 757	
	Autres créances clients	75 579	75 579	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 227	3 227	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 945	14 945	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	522 877	522 877	
	Charges constatées d'avances	57 932	57 932	
	TOTAL DES CREANCES	1 032 433	1 032 433	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 690		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		28/02/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	4 320	4 320		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 868 265	605 873	1 132 494	1 129 898
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 191 457	1 191 457		
	Personnel et comptes rattachés	472 022	472 022		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252 192	252 192		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 853	28 853		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	148 490	148 490		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 007	9 007		
	Groupe et associés	138 762	138 762		
	Autres dettes	78 982	78 982		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 817	5 817		
	TOTAL DES DETTES	5 198 168	2 935 776	1 132 494	1 129 898
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		594 484			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		44			

Produits à recevoir

28/02/2017

Total des Produits à recevoir		340 291
Autres immobilisations financières		827
276840	INTERETS COURUS SUR PRETS	827
AUTRES CREANCES		339 464
409810	Avoirs sur achats à recevoir	11 323
409820	Avoirs sur fgx à recevoir	5 436
409853	Rist. à recevoir direct.	2 609
409856	RISTOURNES A RECEVOIR	253 818
409857	Excédent de cotis à recevoir	50 000
448700	Etat-produits à recevoir	14 945
468700	Divers produits à recevoir	212
518700	Intérêts courus à recevoir	1 121

Charges à payer

28/02/2017

Total des Charges à payer		785 316
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 889
168840	Int.cour.s/emprunt établ.crédi	1 569
518600	Intérêts courus à payer	4 320
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		88 411
408100	Fournisseur factures non parve	2 319
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	86 092
Dettes fiscales et sociales		677 332
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	103 530
428400	Dettes provisionnées particip	159 079
428600	Autr.charg.de pers.à payer	109 592
428610	Intéressement à payer	18 077
438600	Charges sociales à payer	103 134
438604	Prov forfait social à payer	35 431
448600	Etat-charges à payer	148 490
Autres dettes		13 685
455800	INTERETS COURUS S/ C.COURANT	3 793
468600	Divers charges à payer	9 892

Charges constatées d'avance

		28/02/2017
Charges constatées d'avances		57 932
Charges constatées d'avance - Exploitation		57 932
486000 Charges constatées d'avance	57 932	

Produits constatés d'avance

		28/02/2017
Produits constatés d'avance		5 817
Produits constatés d'avance - Exploitation		5 817
487001 Produits c d avance reprise ct	5 817	

Produits et Charges exceptionnels

28/02/2017

Total des produits exceptionnels		30 804
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		30 804
Prod sur cessions d immob corp	21 100	
Prod sur cessions d immob fina	9 704	
Total des charges exceptionnelles		127 003
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		9 003
valeurs comptables immos corpo	7 443	
valeurs comptables immos finan	1 560	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		118 000
Dot. prov. dép. excep. avances	118 000	
Résultat exceptionnel		(96 199)

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	28/02/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 611 101	456 885	1 154 216
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(255 278)	(32 067)	(223 211)
RESULTAT COMPTABLE		1 355 823	424 818	931 005

(1) après retraitements fiscaux.



Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

SCAER DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

29 Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2017





Cigest Finances

EXPERTISE COMPTABLE et AUDIT

SCAER DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

29 Rue du Général de Gaulle

29390 SCAER

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28 février 2017

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017 sur :

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

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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



estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne le stock, les immobilisations corporelles ainsi que les immobilisations financières.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

QUIMPERLE, le 7 août 2017

Le Commissaire aux Comptes
CIGEST FINANCES



Philippe CHEVRIER

Bilan Actif

		28/02/2017			29/02/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	53 267	53 127	139	170
	Fonds commercial (1)	6 098		6 098	6 098
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	330 445	23 027	307 418	316 114
	Constructions	4 314 171	1 188 014	3 126 157	3 397 969
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 031 016	695 851	335 165	417 565
	Autres immobilisations corporelles	127 411	113 060	14 351	38 286
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 650
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	179 698		179 698	158 166
	Créances rattachées à des participations	349 469	118 000	231 469	265 667
	Autres titres immobilisés	220 728		220 728	218 586
	Prêts	6 648		6 648	9 548
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		6 618 950	2 191 079	4 427 871	4 829 818
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	19 391		19 391	13 086
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 745 581	32 738	1 712 843	1 614 335
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	77 336	1 074	76 261	42 447
	Autres créances	541 048	2 934	538 114	460 669
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	548 170	2 661	545 508	790 613
	DISPONIBILITES	418 543		418 543	323 562
	Charges constatées d'avance	57 932		57 932	50 100
	TOTAL (III)	3 408 000	39 407	3 368 593	3 294 812
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 026 950	2 230 487	7 796 463	8 124 630
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				238 117	275 215
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		28/02/2017	29/02/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 142 198	1 071 910
	Report à nouveau	456 090	456 090
	Résultat de l'exercice	931 005	870 288
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 784	5 784
	Total des capitaux propres	2 579 077	2 448 072
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	19 218	17 876
DETTES (1)	Total des provisions	19 218	17 876
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 872 585	3 463 711
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 191 457	1 088 575
	Dettes fiscales et sociales	901 557	791 575
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 007	25 565
	Autres dettes	217 745	289 256
	Produits constatés d'avance (1)	5 817	
	Total des dettes	5 198 168	5 658 682
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 796 463	8 124 630
Total du bilan en centimes		7 796 463,14	8 124 629,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 935 776	2 781 986
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 320	986

Compte de Résultat 1/2

		28/02/2017		29/02/2016
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	25 589 983		25 589 983
	Production vendue (Biens)	17 345		17 345
	Production vendue (Services et Travaux)	334 469		334 469
	Montant net du chiffre d'affaires	25 941 797		25 941 797
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			10 518
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			56 054
	Autres produits			31 381
	Total des produits d'exploitation (1)			26 039 751
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			20 286 921
	Variation de stock			(96 174)
	Achats de matières et autres approvisionnements			51 048
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			1 226 992
	Impôts, taxes et versements assimilés			223 536
	Salaires et traitements			1 594 705
	Charges sociales du personnel			615 567
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			437 515
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			36 746
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			19 218
	Autres charges			12 208
	Total des charges d'exploitation (2)			24 408 283
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 631 468
				24 432 833
				17 895
				249 332
				24 700 060
				3 750
				47 836
				49 294
				24 800 941
				19 519 058
				(231 282)
				44 427
				1 183 314
				198 365
				1 706 488
				589 424
				456 076
				38 178
				17 876
				10 485
				23 532 410
				1 268 530

Compte de Résultat

2/2

		28/02/2017	29/02/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 631 468	1 268 530
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	24 528	13 876
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 804	9 852
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 358	721
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		43 690	24 450
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 661	10 358
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 396	73 413
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		64 057	83 772
RESULTAT FINANCIER		(20 367)	(59 322)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 611 101	1 209 208
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		329
	Sur opérations en capital	30 804	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		30 804	329
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 003	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	118 000	
Total des charges exceptionnelles		127 003	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(96 199)	329
PARTICIPATION DES SALAIRES		159 079	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		424 818	339 250
TOTAL DES PRODUITS		26 114 245	24 825 720
TOTAL DES CHARGES		25 183 240	23 955 432
RESULTAT DE L'EXERCICE		931 005	870 288
Résultat de l'exercice en centimes		931 005,15	870 287,66
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		3 793	

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2016 (PCG 2016).

Le PCG 2016 correspond au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2016, publié au JO du 28 Décembre 2016), qui annule et constitue une recodification du PCG 14, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision de 19 218 euros a été comptabilisée concernant le solde des points cartes de fidélité clients du magasin. En N-1, cette provision s'élevait à 17 876 euros soit une augmentation sur l'exercice de 1 342 euros.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Hypothèses retenues :

- Age de départ à la retraite : 62 ans (Age légal de départ)
- Taux de charge : 40 %
- Taux d'actualisation : 1.31%
- Taux d'évolution salariale : entre 1% et 1.50% selon les catégories.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **152 877 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2016 au taux de 6% pour un montant de 73 319 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 7% pour un montant de 13 568 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

INTEGRATION FISCALE

Autres informations de l'annexe

Les résultats de la SAS SCAER DISTRIBUTION sont intégrés fiscalement dans les résultats de sa mère :

- La SAS ABIDIS

La SAS ABIDIS est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Durant l'exercice, nous avons constaté une provision pour dépréciation exceptionnelle à hauteur de 100% de l'avance octroyée à la SAS PLUDIS soit 118.000 euros.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

**** Nantissement de fonds de commerce** de l'hypermarché exploité à SCAER par la société SCAER DISTRIBUTION au profit de la BCME du RELECQ KERHUON (29480) en garantie :

- d' un prêt de 430 000 euros - durée 10 ans - solde au 28 février 2017 : **57 248 €**
- d' un prêt de 430 000 euros - durée 10 ans - solde au 28 février 2017 : **43 000 €**
- d' un prêt de 700 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2017 : **143 911 €**
- d' un prêt de 560 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2017 : **100 000 €**
- d' un prêt de 140 000 euros - durée 07 ans - solde au 28 février 2017 : **25 000 €**
- d' un prêt de 2 600 000 euros - durée 15 ans - solde au 28 février 2017 : **966 968 €**
- d' un prêt de 400 000 euros - durée 5 ans - solde au 28 février 2017 : **215 820 €**
- d' un prêt de 1 600 000 euros - durée 12 ans - solde au 28 février 2017 : **1 314 749 €**

Engagements particuliers liés aux 3 derniers emprunts ci dessus :

- engagement de conférer une hypothèque en premier rang sur le terrain et l'immeuble détenu par la société sise Rue du général de Gaulle – 29390 SCAER

ENGAGEMENT RECU :

NEANT

Capital social

		28/02/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

--

Effectif moyen

		28/02/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		7	
	Employés		45	
	Ouvriers			
	TOTAL		56	

--

Filiales et participations

28/02/2017

		28/02/2017			
		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus
					Brute Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
		françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

MUBEX

CIGEST FINANCES
Commissaires
aux Comptes
COMPAGNIE DE RENTES

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	59 365					59 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 365					59 365
CORPORELLES	Terrains	328 450		1 995			330 445
	Constructions sur sol propre	2 698 356		1 650			2 700 006
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	1 604 806		9 360			1 614 166
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 034 766		40 002		43 753	1 031 016
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	32 526				32 526	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	122 334		5 077			127 411
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	1 650				1 650		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 822 887		58 084		77 928	5 803 043
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	423 833		131 795		26 461	529 167
	Autres titres immobilisés	218 586		2 142			220 728
	Prêts et autres immobilisations financières	9 548				2 900	6 648
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	651 966		133 937		29 361	756 542
TOTAL		6 534 218		192 021		107 289	6 618 950

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	53 096	31		53 127
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 096	31		53 127
CORPORELLES				
Terrains	12 336	10 691		23 027
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	383 180	138 220		521 400
instal. agencement aménagement	522 013	144 601		666 614
Instal technique, matériel outillage industriels	617 202	122 157	43 508	695 851
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	14 486	10 842	25 328	
Matériel de bureau, mobilier	102 087	10 973		113 060
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 651 304	437 484	68 836	2 019 952
TOTAL	1 704 400	437 515	68 836	2 073 079

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

GEST FINANCES
Commissaires
Impôts

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2017
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	5 784			5 784
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	5 784			5 784
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	17 876	19 218	17 876	19 218
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 876	19 218	17 876	19 218
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		118 000		118 000
	Sur stocks et en-cours	35 072	32 738	35 072	32 738
	Sur comptes clients	765	1 074	765	1 074
	Autres	12 700	5 595	12 700	5 595
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 537	157 407	48 537	157 407
	TOTAL GENERAL	72 197	176 625	66 413	182 410
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			55 964 2 661 118 000	56 054 10 358	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		28/02/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	349 469	349 469	
	Prêts	6 648	6 648	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 757	1 757	
	Autres créances clients	75 579	75 579	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 227	3 227	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 945	14 945	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	522 877	522 877	
	Charges constatées d'avances	57 932	57 932	
	TOTAL DES CREANCES	1 032 433	1 032 433	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 690		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		28/02/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	4 320	4 320		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 868 265	605 873	1 132 494	1 129 898
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 191 457	1 191 457		
	Personnel et comptes rattachés	472 022	472 022		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252 192	252 192		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 853	28 853		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	148 490	148 490		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 007	9 007		
	Groupe et associés	138 762	138 762		
	Autres dettes	78 982	78 982		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 817	5 817		
	TOTAL DES DETTES	5 198 168	2 935 776	1 132 494	1 129 898
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		594 484			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		44			

Produits à recevoir

28/02/2017

Total des Produits à recevoir		340 291
Autres immobilisations financières		827
276840	INTERETS COURUS SUR PRETS	827
AUTRES CREANCES		339 464
409810	Avoirs sur achats à recevoir	11 323
409820	Avoirs sur fgx à recevoir	5 436
409853	Rist. à recevoir direct.	2 609
409856	RISTOURNES A RECEVOIR	253 818
409857	Excédent de cotis à recevoir	50 000
448700	Etat-produits à recevoir	14 945
468700	Divers produits à recevoir	212
518700	Intérêts courus à recevoir	1 121

Charges à payer

28/02/2017

Total des Charges à payer		785 316
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 889
168840	Int.cour.s/emprunt établ.crédi	1 569
518600	Intérêts courus à payer	4 320
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		88 411
408100	Fournisseur factures non parve	2 319
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	86 092
Dettes fiscales et sociales		677 332
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	103 530
428400	Dettes provisionnées particip	159 079
428600	Autr.charg.de pers.à payer	109 592
428610	Intéressement à payer	18 077
438600	Charges sociales à payer	103 134
438604	Prov forfait social à payer	35 431
448600	Etat-charges à payer	148 490
Autres dettes		13 685
455800	INTERETS COURUS S/ C.COURANT	3 793
468600	Divers charges à payer	9 892

Charges constatées d'avance

28/02/2017

Charges constatées d'avances		57 932
Charges constatées d'avance - Exploitation		57 932
486000 Charges constatées d'avance	57 932	

Produits constatés d'avance

28/02/2017

Produits constatés d'avance		5 817
Produits constatés d'avance - Exploitation		5 817
487001 Produits c d avance reprise ct	5 817	

Produits et Charges exceptionnels

		28/02/2017
Total des produits exceptionnels		30 804
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		30 804
Prod sur cessions d immob corp	21 100	
Prod sur cessions d immob fina	9 704	
Total des charges exceptionnelles		127 003
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		9 003
valeurs comptables immos corpo	7 443	
veleurs comptables immos finan	1 560	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		118 000
Dot. prov. dép. excep. avances	118 000	
Résultat exceptionnel		(96 199)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	28/02/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 611 101	456 885	1 154 216
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(255 278)	(32 067)	(223 211)
RESULTAT COMPTABLE		1 355 823	424 818	931 005

(1) après retraitements fiscaux.

--