

RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BRIVE LA GAILLARDE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 30118

Numéro SIREN : 388 162 000

Nom ou dénomination : TULLE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2022 sous le numéro de dépôt 728

TULLE DISTRIBUTION

SAS au capital de 2 731 815 euros

Siège social : Place du Foirail – Dépendances de Cueilie Batignolles

19000 TULLE

RCS BRIVE 388 162 000

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

=====

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

=====

**COMPTES APPROUVES PAR PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 MARS 2021**

**LE PRESIDENT,
Monsieur Christophe LIOGIER**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the printed name of the president.

SAS TULLE DISTRIBUTION

Place du Foirail

19000 TULLE

COMPTES ANNUELS

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE

48 Avenue De La Liberation

Bp 80369

33694 MERIGNAC CEDEX

05 56 34 32 01

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 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	189 778	182 154	7 624	6 690	934	13.96
	Fonds commercial (1)	3 562 734		3 562 734	3 562 734		
	Autres immobilisations incorporelles	883	883				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 222 327	1 183 866	38 461	69 977	-31 516	-45.04
	Installations techniques, matériel et outillage	3 675 055	3 313 924	361 131	422 692	-61 561	-14.56
	Autres immobilisations corporelles	5 788 205	5 489 034	299 171	367 828	-68 657	-18.67
	Immobilisations en cours	55 614		55 614	42 870	12 744	29.73
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 093 288	15 893	1 077 395	1 053 550	23 845	2.26
	Créances rattachées à des participations	243 994		243 994	312 650	-68 655	-21.96
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	56 395		56 395	51 535	4 860	9.43
	Total II	15 888 272	10 185 753	5 702 519	5 890 525	-188 006	-3.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	39 131		39 131	36 678	2 453	6.69
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 999 979	73 078	4 926 901	5 703 242	-776 341	-13.61
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 790		5 790		5 790	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	437 324	48 982	388 342	752 550	-364 208	-48.40
	Autres créances	2 629 390	663 041	1 966 349	2 429 535	-463 187	-19.06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	464 655		464 655	324 950	139 705	42.99
	Charges constatées d'avance (3)	178 802		178 802	131 023	47 779	36.47
	Total III	8 755 071	785 101	7 969 970	9 377 979	-1 408 009	-15.01
	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)		24 643 344	10 970 855	13 672 489	15 268 504	-1 596 016	-10.45

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0
56 196

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRIETAIRES	Capital (Dont versé : 2 731 815)	2 731 815	2 731 815		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	326 599	326 599		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	273 182	273 182		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 649 117	1 649 117		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	658 071	733 522	-75 452	-10.29
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 638 783	5 714 235	-75 452	-1.32
AUTRES FONDS PROPRIETAIRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	218 880		218 880	
	Provisions pour charges	42 870	42 870		
	Total III	261 750	42 870	218 880	510.57
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	126 291	282 411	-156 120	-55.28
	Concours bancaires courants	949 544	2 335 573	-1 386 029	-59.34
	Emprunts et dettes financières diverses	257 895	386 494	-128 599	-33.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 969	2 813	1 156	41.11
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 463 833	4 876 970	-413 137	-8.47
	Dettes fiscales et sociales	1 775 948	1 463 460	312 488	21.35
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 076		48 076	
	Autres dettes	146 401	163 680	-17 280	-10.56
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	7 771 956	9 511 400	-1 739 444	-18.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		13 672 489	15 268 504	-1 596 016	-10.45

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

7 751 254 9 460 564

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	47 647 189		47 647 189	49 406 942	-1 759 752	-3.56
Production vendue de biens	2 906 716		2 906 716	3 346 209	-439 493	-13.13
Production vendue de services	652 360		652 360	961 092	-308 732	-32.12
Chiffre d'affaires NET	51 206 265		51 206 265	53 714 242	-2 507 977	-4.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 292	-2 132	6 424	301.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			63 275	59 855	3 420	5.71
Autres produits			78 210	63 663	14 547	22.85
Total des Produits d'exploitation (I)			51 352 042	53 835 628	-2 483 587	-4.61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			38 775 274	42 119 450	-3 344 177	-7.94
Variation de stock (marchandises)			704 942	54 285	650 658	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			106 180	107 515	-1 335	-1.24
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 673 092	4 767 390	-94 298	-1.98
Impôts, taxes et versements assimilés			696 947	671 629	25 318	3.77
Salaires et traitements			4 217 472	4 029 118	188 354	4.67
Charges sociales			1 058 575	1 066 486	-7 910	-0.74
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			297 055	358 260	-61 205	-17.08
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			87 340	34 332	53 008	154.40
Dotations aux provisions						
Autres charges			42 141	42 631	-489	-1.15
Total des Charges d'exploitation (II)			50 659 018	53 251 096	-2 592 078	-4.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			693 024	584 533	108 491	18.56
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

417 613

115 521

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	508 801		649 524		-140 723	-21.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			616		-616	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 015		25 378		-8 363	-32.95
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	525 816		675 517		-149 701	-22.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	144 406		301 725		-157 319	-52.14
Intérêts et charges assimilées (4)	51 203		71 383		-20 180	-28.27
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	195 609		373 107		-177 498	-47.57
2. Résultat financier (V-VI)	330 207		302 410		27 797	9.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 023 231		886 942		136 288	15.37
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 849		444 218		-381 369	-85.85
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 190		36 018		-33 828	-93.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	65 039		480 236		-415 198	-86.46
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 756		164 895		-153 139	-92.87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	80 118		49 618		30 501	61.47
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	218 880		42 870		176 010	410.57
Total VIII	310 754		257 382		53 372	20.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-245 715		222 854		-468 569	-210.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	8 156		153 903		-145 747	-94.70
Impôts sur les bénéfices (X)	111 289		222 371		-111 082	-49.95
Total des produits (I+III+V+VII)	51 942 897		54 991 382		-3 048 485	-5.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 284 826		54 257 859		-2 973 034	-5.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	658 071		733 522		-75 452	-10.29

* 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

61 060 57 328

523 535 668 478

3 458 6 543

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- 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.

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

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

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 2018-07 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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Intégration fiscale

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

La société est fiscalement intégrée par la société SOJA, tête de groupe. Il est procédé à une réallocation aux filiales déficitaires d'une somme égale aux économies d'impôt générées par leurs déficits.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 749 754		3 640
Constructions sur sol propre	524 813		
Constructions sur sol d'autrui	50 121		
Installations générales agencements aménagements des constructions	647 393		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 584 549		91 805
Installations générales agencements aménagements divers	4 620 204		4 034
Matériel de transport	31 966		6 937
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 093 926		32 029
Immobilisations corporelles en cours	42 870		12 744
TOTAL	10 595 842		147 549
Autres participations	1 382 092		78 588
Prêts, autres immobilisations financières	51 535		4 860
TOTAL	1 433 627		83 448
TOTAL GENERAL	15 779 224		234 637

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 753 394	3 753 394
Constructions sur sol propre			524 813	524 813
Constructions sur sol d'autrui			50 121	50 121
Installations générales agencements aménagements constr.			647 393	647 393
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 300	3 675 055	3 675 055
Installations générales agencements aménagements divers			4 624 238	4 624 238
Matériel de transport			38 903	38 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		890	1 125 064	1 125 064
Immobilisations corporelles en cours			55 614	55 614
TOTAL		2 190	10 741 201	10 741 201
Autres participations		123 398	1 337 282	1 337 282
Prêts, autres immobilisations financières			56 395	56 395
TOTAL		123 398	1 393 677	1 393 677
TOTAL GENERAL		125 589	15 888 272	15 888 272

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	180 331	2 706		183 037
Constructions sur sol propre	524 813			524 813
Constructions sur sol d'autrui	50 121			50 121
Installations générales agencements aménagements constr.	577 416	31 516		608 932
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 161 857	152 067		3 313 924
Installations générales agencements aménagements divers	4 317 832	81 552		4 399 384
Matériel de transport	31 966	1 749		33 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 028 469	27 466		1 055 935
TOTAL	9 692 475	294 349		9 986 824
TOTAL GENERAL	9 872 806	297 055		10 169 861

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 706				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	31 516				
Instal.techniques matériel outillage indus.	152 067				
Instal.générales agenc.aménag.divers	81 552				
Matériel de transport	1 749				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 466				
TOTAL	294 349				
TOTAL GENERAL	297 055				

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
Litiges		218 880			218 880
Autres provisions pour risques et charges	42 870				42 870
TOTAL	42 870	218 880			261 750

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	15 893				15 893
Sur stocks et en cours	4 132	73 078	4 132		73 078
Sur comptes clients	35 646	14 262	926		48 982
Autres provisions pour dépréciation	518 635	144 406			663 041
TOTAL	574 306	231 746	5 058		800 994
TOTAL GENERAL	617 176	450 626	5 058		1 062 744
Dont dotations et reprises d'exploitation		87 340	5 058		
financières		144 406			
exceptionnelles		218 880			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	243 994	0	243 994
Autres immobilisations financières	56 395	-0	56 395
Clients douteux ou litigieux	56 196	0	56 196
Autres créances clients	381 128	381 128	
Personnel et comptes rattachés	61 425	61 425	
Taxe sur la valeur ajoutée	159 066	159 066	
Groupe et associés	1 368 831	1 368 831	
Débiteurs divers	1 040 068	1 040 068	
Charges constatées d'avance	178 802	178 802	
TOTAL	3 545 905	3 189 320	356 585

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	950 148	950 148		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	125 687	104 984	20 703	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 463 833	4 463 833		
Personnel et comptes rattachés	998 231	998 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	467 711	467 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 165	28 165		
Autres impôts taxes et assimilés	277 405	277 405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 076	48 076		
Groupe et associés	262 331	262 331		
Autres dettes	146 401	146 401		
TOTAL	7 767 987	7 747 284	20 703	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	156 385			

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	85.0000	32 139			32 139

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDC FUSION HDB/TULLE			3 506 327	3 506 327	
FDC FUSION ECJ DISTRIBUTION			56 406	56 406	
Total			3 562 733	3 562 733	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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	8 à 12 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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 stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".
La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 01/10/2019 au 30/09/2020

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	302 295
Autres créances	560 964
Total	863 259

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 769
Emprunts et dettes financières diverses	3 458
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 423
Dettes fiscales et sociales	1 531 932
Autres dettes	6 848
Total	2 200 430

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	178 802
Total	178 802

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	72 398		
Autres créances	721 175		
Emprunts et dettes financières diverses	257 895		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 714 235
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	- 733 522
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 980 713
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 980 713
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 980 713
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	50 553 905
Ventes Prestations	652 360
Total	51 206 265

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	51 206 265
Total	51 206 265

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	139
Total	161

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	195 609	525 816
Dont entreprises liées	147 864	523 535

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 023 231	187 461
Résultat exceptionnel (hors participation)	-245 715	-76 172
Résultat comptable (hors participation)	777 516	111 289

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 240 € euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 18 240 €
- 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 €

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- 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	126 291
Emprunts et dettes financières divers :	948 437
- Découverts bancaires et Billets de trésorer	948 437
Total	1 074 728

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	412 696
Total (1)	412 696

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 elle-même bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			280 811		280 811
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			221 531		221 531
- dotations de l'exercice			56 163		56 163
Total			277 694		277 694
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			244 238		244 238
- exercice			61 060		61 060
Total			305 298		305 298
Montant en charge sur l'exercice			61 060		61 060

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Ces engagements de retraite sont estimés à la clôture à la somme de 412 696 € et sont partiellement couverts par un contrat d'assurance dont la somme des fonds représente 66 426 €.

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 :	
- pour congés payés	575 366
- participation des salariés	8 156
- Organic - C3S	36 384
- Tascom	63 012
Autres :	
- Effort Construction	10 836
Total des allègements	693 754

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOJA	SAS	37 000	TULLE (19000)

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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)			
- FOIRAIL	513 405	99.00	511 881
- RESTAURATION PANORAMIQUE	-311 311	95.00	-115 187
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		
- TICFE 2017-2018	43 776	
- Régularisations comptes de tiers	19 073	
- PCEA	2 190	
Total	65 039	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et Amendes	7 378	
- VNC actifs cédés ou mis ou rebut	80 118	
- Provisions litiges tiers	218 880	
- Charges exceptionnelles diverses	4 378	
Total	310 754	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités Chômage partiel	19 396
Remboursement Assurance suite sinistre	7 570
Indemnités reçues en lien avec le personnel	31 252
Total	58 218

TULLE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 2 731 815 euros
Siège social : Place du Foirail – Dépendances de Cueilie Batignolles
19000 TULLE
388 162 000 RCS BRIVE
(ci-après la « Société »)

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2021**

EXERCICE CLOS LE 30/09/2020

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la totalité du résultat bénéficiaire s'élevant à 658 070,75 euros au compte « Autres réserves ».

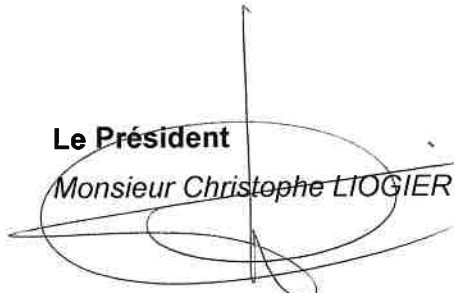
Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que la Société a procédé à la distribution d'un dividende d'un montant de 733 522 € au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019, 1 049 002 € au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 et 1 264 963 € au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 et que ces revenus étaient éligibles 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 domiciliés en France.

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Christophe LIOGIER



TULLE DISTRIBUTION SAS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2020

Exercice clos le 30 septembre 2020

**TULLE DISTRIBUTION
SAS au Capital de 2 731 815 €
Place du Foirail
19000 TULLE**

TULLE DISTRIBUTION
SAS au Capital de 2 731 815 €
Place du Foirail
19000 TULLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux associés de la société TULLE DISTRIBUTION,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS TULLE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- FONDEMENT DE L'OPINION

➤ *Référentiel d'audit*

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

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

➤ *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV- VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V- RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- 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 Bordeaux, le 16 mars 2021

SARL BORDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Cadren', with a long horizontal stroke extending to the left.

Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 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	189 778	182 154	7 624	6 690	934	13.96
	Fonds commercial (1)	3 562 734		3 562 734	3 562 734		
	Autres immobilisations incorporelles	883	883				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 222 327	1 183 866	38 461	69 977	-31 516	-45.04
	Installations techniques, matériel et outillage	3 675 055	3 313 924	361 131	422 692	-61 561	-14.56
	Autres immobilisations corporelles	5 788 205	5 489 034	299 171	367 828	-68 657	-18.67
	Immobilisations en cours	55 614		55 614	42 870	12 744	29.73
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 093 288	15 893	1 077 395	1 053 550	23 845	2.26
	Créances rattachées à des participations	243 994		243 994	312 650	-68 655	-21.96
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	56 395		56 395	51 535	4 860	9.43
	Total II	15 888 272	10 185 753	5 702 519	5 890 525	-188 006	-3.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	39 131		39 131	36 678	2 453	6.69
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 999 979	73 078	4 926 901	5 703 242	-776 341	-13.61
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 790		5 790		5 790	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	437 324	48 982	388 342	752 550	-364 208	-48.40
	Autres créances	2 629 390	663 041	1 966 349	2 429 535	-463 187	-19.06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	464 655		464 655	324 950	139 705	42.99
	Charges constatées d'avance (3)	178 802		178 802	131 023	47 779	36.47
	Total III	8 755 071	785 101	7 969 970	9 377 979	-1 408 009	-15.01
	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)		24 643 344	10 970 855	13 672 489	15 268 504	-1 596 016	-10.45

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

-0
56 196

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél : 05 56 98 68 37
Mail : j.m.cadren@bordeaudit.fr
N° SIREN : 423 476 814

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 731 815)	2 731 815	2 731 815		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	326 599	326 599		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	273 182	273 182		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 649 117	1 649 117		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	658 071	733 522	-75 452	-10.29
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 638 783	5 714 235	-75 452	-1.32
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	218 880		218 880	
	Provisions pour charges	42 870	42 870		
	Total III	261 750	42 870	218 880	510.57
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	126 291	282 411	-156 120	-55.28
	Concours bancaires courants	949 544	2 335 573	-1 386 029	-59.34
	Emprunts et dettes financières diverses	257 895	386 494	-128 599	-33.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 969	2 813	1 156	41.11
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 463 833	4 876 970	-413 137	-8.47
	Dettes fiscales et sociales	1 775 948	1 463 460	312 488	21.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 076		48 076	
	Autres dettes	146 401	163 680	-17 280	-10.56
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	7 771 956	9 511 400	-1 739 444	-18.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 672 489	15 268 504	-1 596 016	-10.45

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

7 751 254 9 460 564

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	47 647 189		47 647 189	49 406 942		-1 759 752	-3.56
Production vendue de biens	2 906 716		2 906 716	3 346 209		-439 493	-13.13
Production vendue de services	652 360		652 360	961 092		-308 732	-32.12
Chiffre d'affaires NET	51 206 265		51 206 265	53 714 242		-2 507 977	-4.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 292	-2 132		6 424	301.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			63 275	59 855		3 420	5.71
Autres produits			78 210	63 663		14 547	22.85
Total des Produits d'exploitation (I)			51 352 042	53 835 628		-2 483 587	-4.61
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			38 775 274	42 119 450		-3 344 177	-7.94
Variation de stock (marchandises)			704 942	54 285		650 658	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			106 180	107 515		-1 335	-1.24
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 673 092	4 767 390		-94 298	-1.98
Impôts, taxes et versements assimilés			696 947	671 629		25 318	3.77
Salaires et traitements			4 217 472	4 029 118		188 354	4.67
Charges sociales			1 058 575	1 066 486		-7 910	-0.74
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			297 055	358 260		-61 205	-17.08
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			87 340	34 332		53 008	154.40
Dotations aux provisions							
Autres charges			42 141	42 631		-489	-1.15
Total des Charges d'exploitation (II)			50 659 018	53 251 096		-2 592 078	-4.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			693 024	584 533		108 491	18.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 478 814

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

417 613
115 521

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020	12	Exercice N-1 30/09/2019	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	508 801		649 524		-140 723	-21.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			616		-616	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 015		25 378		-8 363	-32.95
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	525 816		675 517		-149 701	-22.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	144 406		301 725		-157 319	-52.14
Intérêts et charges assimilées (4)	51 203		71 383		-20 180	-28.27
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	195 609		373 107		-177 498	-47.57
2. Résultat financier (V-VI)	330 207		302 410		27 797	9.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 023 231		886 942		136 288	15.37
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 849		444 218		-381 369	-85.85
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 190		36 018		-33 828	-93.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	65 039		480 236		-415 198	-86.46
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 756		164 895		-153 139	-92.87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	80 118		49 618		30 501	61.47
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	218 880		42 870		176 010	410.57
Total VIII	310 754		257 382		53 372	20.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-245 715		222 854		-468 569	-210.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	8 156		153 903		-145 747	-94.70
Impôts sur les bénéfices (X)	111 289		222 371		-111 082	-49.95
Total des produits (I+III+V+VII)	51 942 897		54 991 382		-3 048 485	-5.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 284 826		54 257 859		-2 973 034	-5.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	658 071		733 522		-75 452	-10.29

* 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

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 470 514

ANALYSES CONSEILS TRAVAUX D'EXPERTISE COMPTABLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- 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.

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

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

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 2018-07 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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Intégration fiscale

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

La société est fiscalement intégrée par la société SOJA, tête de groupe. Il est procédé à une réallocation aux filiales déficitaires d'une somme égale aux économies d'impôt générées par leurs déficits.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 749 754		3 640
Constructions sur sol propre	524 813		
Constructions sur sol d'autrui	50 121		
Installations générales agencements aménagements des constructions	647 393		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 584 549		91 805
Installations générales agencements aménagements divers	4 620 204		4 034
Matériel de transport	31 966		6 937
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 093 926		32 029
Immobilisations corporelles en cours	42 870		12 744
TOTAL	10 595 842		147 549
Autres participations	1 382 092		78 588
Prêts, autres immobilisations financières	51 535		4 860
TOTAL	1 433 627		83 448
TOTAL GENERAL	15 779 224		234 637

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 753 394	3 753 394
Constructions sur sol propre			524 813	524 813
Constructions sur sol d'autrui			50 121	50 121
Installations générales agencements aménagements constr.			647 393	647 393
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 300	3 675 055	3 675 055
Installations générales agencements aménagements divers			4 624 238	4 624 238
Matériel de transport			38 903	38 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		890	1 125 064	1 125 064
Immobilisations corporelles en cours			55 614	55 614
TOTAL		2 190	10 741 201	10 741 201
Autres participations		123 398	1 337 282	1 337 282
Prêts, autres immobilisations financières			56 395	56 395
TOTAL		123 398	1 393 677	1 393 677
TOTAL GENERAL		125 589	15 888 272	15 888 272

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	180 331	2 706		183 037
Constructions sur sol propre	524 813			524 813
Constructions sur sol d'autrui	50 121			50 121
Installations générales agencements aménagements constr.	577 416	31 516		608 932
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 161 857	152 067		3 313 924
Installations générales agencements aménagements divers	4 317 832	81 552		4 399 384
Matériel de transport	31 966	1 749		33 715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 028 469	27 466		1 055 935
TOTAL	9 692 475	294 349		9 986 824
TOTAL GENERAL	9 872 806	297 055		10 169 861

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 706				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	31 516				
Instal.techniques matériel outillage indus.	152 067				
Instal.générales agenc.aménag.divers	81 552				
Matériel de transport	1 749				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 466				
TOTAL	294 349				
TOTAL GENERAL	297 055				

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
Litiges		218 880			218 880
Autres provisions pour risques et charges	42 870				42 870
TOTAL	42 870	218 880			261 750

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	15 893				15 893
Sur stocks et en cours	4 132	73 078	4 132		73 078
Sur comptes clients	35 646	14 262	926		48 982
Autres provisions pour dépréciation	518 635	144 406			663 041
TOTAL	574 306	231 746	5 058		800 994
TOTAL GENERAL	617 176	450 626	5 058		1 062 744
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		87 340	5 058		
financières		144 406			
exceptionnelles		218 880			

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordautil.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	243 994	0	243 994
Autres immobilisations financières	56 395	-0	56 395
Clients douteux ou litigieux	56 196	0	56 196
Autres créances clients	381 128	381 128	
Personnel et comptes rattachés	61 425	61 425	
Taxe sur la valeur ajoutée	159 066	159 066	
Groupe et associés	1 368 831	1 368 831	
Débiteurs divers	1 040 068	1 040 068	
Charges constatées d'avance	178 802	178 802	
TOTAL	3 545 905	3 189 320	356 585

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	950 148	950 148		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	125 687	104 984	20 703	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 463 833	4 463 833		
Personnel et comptes rattachés	998 231	998 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	467 711	467 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 165	28 165		
Autres impôts taxes et assimilés	277 405	277 405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 076	48 076		
Groupe et associés	262 331	262 331		
Autres dettes	146 401	146 401		
TOTAL	7 767 987	7 747 284	20 703	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	156 385			

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	85.0000	32 139			32 139

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDC FUSION HDB/TULLE			3 506 327	3 506 327	
FDC FUSION ECJ DISTRIBUTION			56 406	56 406	
Total			3 562 733	3 562 733	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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	8 à 12 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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 stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

BORD AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	302 295
Autres créances	560 964
Total	863 259

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 769
Emprunts et dettes financières diverses	3 458
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 423
Dettes fiscales et sociales	1 531 932
Autres dettes	6 848
Total	2 200 430

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	178 802
Total	178 802

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 475 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	72 398		
Autres créances	721 175		
Emprunts et dettes financières diverses	257 895		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 714 235
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	- 733 522
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 980 713
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 980 713
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 980 713
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

25, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cedren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 614

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	50 553 905
Ventes Prestations	652 360
Total	51 206 265

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	51 206 265
Total	51 206 265

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	139
Total	161

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	195 609	525 816
Dont entreprises liées	147 864	523 535

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 023 231	187 461
Résultat exceptionnel (hors participation)	-245 715	-76 172
Résultat comptable (hors participation)	777 516	111 289

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 240 € euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 18 240 €
- 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 €

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- 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	126 291
Emprunts et dettes financières divers :	948 437
- Découverts bancaires et Billets de trésorer	948 437
Total	1 074 728

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	412 696
Total (1)	412 696

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 elle-même bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			280 811		280 811
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			221 531		221 531
- dotations de l'exercice			56 163		56 163
Total			277 694		277 694
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			244 238		244 238
- exercice			61 060		61 060
Total			305 298		305 298
Montant en charge sur l'exercice			61 060		61 060

BORDAUD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAU
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaud.fr
N° SIREN : 423 476 514

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 831-2/9, 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Ces engagements de retraite sont estimés à la clôture à la somme de 412 696 € et sont partiellement couverts par un contrat d'assurance dont la somme des fonds représente 66 426 €.

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 :	
- pour congés payés	575 366
- participation des salariés	8 156
- Organic - C3S	36 384
- Tascom	63 012
Autres :	
- Effort Construction	10 836
Total des allègements	693 754

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOJA	SAS	37 000	TULLE (19000)

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Avenue Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 86 77
Email : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 489 478 614

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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)			
- FOIRAIL	513 405	99.00	511 881
- RESTAURATION PANORAMIQUE	-311 311	95.00	-115 187
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		
- TICFE 2017-2018	43 776	
- Régularisations comptes de tiers	19 073	
- PCEA	2 190	
Total	65 039	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et Amendes	7 378	
- VNC actifs cédés ou mis ou rebut	80 118	
- Provisions litiges tiers	218 880	
- Charges exceptionnelles diverses	4 378	
Total	310 754	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Indemnités Chômage partiel	19 396
Remboursement Assurance suite sinistre	7 570
Indemnités reçues en lien avec le personnel	31 252
Total	58 218

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N° SIREN : 423 476 514