

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00235 Numéro SIREN : 397 846 742 Nom ou dénomination : CLAIRIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/009806

SAS CLAIRIDIS

Route de Condrieu 38370 ST CLAIR DU RHONE

Liasse 19 IS RN

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

DGFIP N° 2050-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS CLAIRIDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise Route de Condrieu 38370 ST CLAIR DU RHONE		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 3 9 7 8 4 6 7 4 2 0 0 0 1 3		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31/12/2018	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		
	Frais de développement * CX		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	44 194	38 765
	Fonds commercial (1) AH	1 720 000	1 720 000
	Autres immobilisations incorporelles AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		
	Terreins AN		
	Constructions AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	839 439	197 484
	Autres immobilisations corporelles AT	6 620 780	1 918 324
Immobilisations en cours AV	394 878		
Avances et acomptes AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS			
Autres participations CU	1 967 727		
Créances rattachées à des participations BB			
Autres titres immobilisés BD	680 324		
Prêts BF	5 838		
Autres immobilisations financières * BH	28 642		
TOTAL (II) BJ		12 301 821	2 154 572
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	38 578	
	En cours de production de biens BN		
	En cours de production de services BP		
	Produits intermédiaires et finis BR		
	Marchandises BT	2 677 754	
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV		
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	93 896	20 677
	Autres créances (3) BZ	3 276 613	
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD		
	Disponibilités CF	333 375	333 375
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	98 404	98 404
	TOTAL (III) CJ	6 518 620	20 677
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM		
	Écarts de conversion actif * (VI) CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		18 820 441	16 645 192
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2019

Désignation de l'entreprise		SAS CLAIRIDIS		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 500 000...)	DA	1 500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	18 040		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	150 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	2 080 252		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(927 499)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (II)	DL	2 820 793	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	30 555		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	30 555		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 212 769		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	45 447		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 885 051		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 008 875		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	547 485		
	Autres dettes	EA	94 217		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	13 793 844		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 645 192		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1F			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	10 137 838			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 565 809			

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS CLAIRIDIS		Néant ☐ *							
		Exercice N							
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires						
		Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	35 178 785	FB		FC	35 178 785		
	Production vendue	biens * services *	FD	1 115 961	FE		FF	1 115 961	
			FG	939 074	FH		FI	939 074	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	37 233 820	FK		FL	37 233 820		
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	86 992			
	Autres produits (1) (11)				FQ	36 810			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	37 357 622	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	29 074 750	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(413 539)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 540 209	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(23 586)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3 459 940	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	419 814	
	Salaires et traitements *						FY	2 845 557	
	Charges sociales (10)						FZ	704 210	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *				GA	781 176	
			dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	8 502
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	30 555
	Autres charges (12)						GE	3 362	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	38 430 949	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 073 327)		
option en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	16 812	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 060	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	17 871		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	95 438	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	95 438	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(77 567)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 150 894)		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CLAIRIDIS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	174 185		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	174 185		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 932		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	43 630		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	23 655		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	71 216		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	102 969		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices *				HK	(120 426)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	37 549 678		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	38 477 177		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(927 499)		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP		
			Crédit bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies I)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	86 992	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 055	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Produits cession immobilisations corporelles				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Produits cession immobilisations financières					167 936		
Amendes et pénalités				111			
Différences de caisse				3 821			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 16 645 191,72 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -927 499,02 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 04 ans
Agencement des constructions	15 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût d'achat "trois fois net".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- il a été comptabilisé au crédit du compte 649000 au titre pour un montant de 151 444 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de son fonds de roulement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec le P.C.G. et les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Dans le cadre du groupement LECLERC, la centrale d'achats "GALEC" a été assignée par BERCY pour des remises jugées abusivement imposées à ses fournisseurs.

Selon l'issue de cette assignation, les magasins du groupement LECLERC seraient susceptibles de devoir restituer une partie des remises dont ils ont bénéficié.

Par ailleurs, les entreprises n'ayant plus l'obligation depuis le 1er janvier 2016, de mentionner en annexe la fraction des immobilisations financières, des créances et dettes, ainsi que les charges et produits financiers concernant les entreprises liées, le tableau relatif à ces informations n'a pas été établi.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 786 099		1 178
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	134 353		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	572 325		710 693
Autres installations, agencements, aménagements	1 547 890		3 878 283
Matériel de transport	1 441 358		350 095
Matériel de bureau, informatique, mobilier	452 285		186 895
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	985 679	394 878	
Avances et acomptes			
TOTAL	5 133 890	394 878	5 125 967
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 967 727		
Autres titres immobilisés	677 849		2 695
Prêts et autres immobilisations financières	40 558		
TOTAL	2 686 134		2 695
TOTAL GENERAL	9 606 123	394 878	5 129 839

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		23 083	1 764 194	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		134 353		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		443 580	839 439	
Autres installations, agencements, aménagements		697 666	4 728 507	
Matériel de transport		243 931	1 547 522	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		294 429	344 751	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	956 488	29 191	394 878	
Avances et acomptes				
TOTAL	956 488	1 843 150	7 855 097	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 967 727	
Autres titres immobilisés		220	680 324	
Prêts et autres immobilisations financières		6 079	34 480	
TOTAL		6 299	2 682 531	
TOTAL GENERAL	956 488	1 872 531	12 301 821	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	57 300	4 547	23 083	38 765
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	134 353		134 353	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	556 740	84 018	443 275	197 484
Installations générales, agencements divers	962 677	353 974	693 089	623 562
Matériel de transport	1 105 070	305 277	235 878	1 174 470
Matériel de bureau, informatique, mobilier	333 310	57 014	270 033	120 292
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 092 151	800 284	1 776 627	2 115 808
TOTAL GENERAL	3 149 451	804 831	1 799 710	2 154 572

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 547				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 018				
Installations générales, agencements divers	353 974				
Matériel de transport	305 277				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 014				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	800 284				
TOTAL GENERAL	804 831				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
		30 555		30 555
TOTAL Provisions		30 555		30 555
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	12 176	8 502		20 677
TOTAL Dépréciations	12 176	8 502		20 677
TOTAL GENERAL	12 176	39 057		51 232
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		39 056		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 838		5 838
Autres immobilisations financières	28 642		28 642
Clients douteux ou litigieux	24 442	24 442	
Autres créances clients	69 454	69 454	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	602 012	602 012	
- T.V.A	305 978	305 978	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 888	1 888	
Groupe et associés	506 878	506 878	
Débiteurs divers	1 859 857	1 859 857	
Charges constatées d'avance	98 404	98 404	
TOTAL GENERAL	3 503 393	3 468 913	34 480
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	6 078		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 565 809	3 565 809		
- plus d'un an	4 646 960	990 954	3 338 262	317 744
Emprunts et dettes financières divers	33 367	33 367		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 885 051	3 885 051		
Personnel et comptes rattachés	245 839	245 839		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	435 452	435 452		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	117 826	117 826		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	209 758	209 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	547 485	547 485		
Groupe et associés	12 079	12 079		
Autres dettes	94 217	94 217		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 793 844	10 137 838	3 338 262	317 744
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 820 677			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	809 146			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Eléments incorporels	119 092		1 600 908	1 720 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 294 130
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 329
TOTAL	1 295 459

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 163
Emprunts et dettes financières divers	5 343
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	624 669
Dettes fiscales et sociales	525 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 171 604

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	95 023	
Charges / Produits financiers	365	
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	95 388	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	150 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	150 000	10,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	35 178 785
Ventes de produits finis	1 115 961
Prestations de services	939 074
TOTAL	37 233 820

Répartition par marché géographique	Montant
France	37 233 820
Etranger	
TOTAL	37 233 820

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-1 150 894	-148 312
Résultat exceptionnel (et participation)	102 969	27 886
Résultat comptable	-927 499	-120 426

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions : Nantissement FDC au titre d'emprunts souscrits par la société SEEM	11 264 085
Engagements en matière de pensions	212 759
Autres engagements donnés :	7 408 143
TOTAL	18 884 987
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	11 264 085
Dont engagements assortis de sûretés réelles	11 264 085

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties : Caution CHL INVEST au profit de la banque EDEL	200 000
Autres engagements reçus : Caution au profit de BPI accordées par les sociétés CHL INVEST,	624 635
VIENNEDIS, GAILLOT DISTRIBUTION, VAULX DISTRIBUTION, LYON DIS, SODICRAN, CHALONDIS	
à hauteur de 14.28% chacune	
Caution de VIENNEDIS au profit du CA et de la BCEM	334 103
TOTAL	1 158 738
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	712 561
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 646 309
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	4 646 309

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : C3S 29 134 TASCOM 174 627 Autres :	
TOTAL	203 761
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 550
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 550

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	153	
Ouvriers	3	
TOTAL	177	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		212 759	
TOTAL		212 759	

Commentaires :

L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif si ceux-ci sont plus favorables que les indemnités légales.

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 1.57%
- Revalorisation des salaires : Agents de maîtrise, employés 1.5% et 2 % pour les cadres
- Taux de charges sociales : Agents de maîtrise et employés 30 % et 35 % pour les cadres
- Turn-over : Agents de maîtrise et employés, turn-over moyen et faible pour les cadres
- Table de mortalité : INSEE 2000 pour les agents de maîtrise et employés et AGIRC 79-81 pour les cadres
- Départ à la retraite : départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : Agents de maîtrise, employés et cadres, 60-62 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS CHL INVEST
Chemin des Lônes
38200 VIENNE
Capital Social : 4 045 300 euros

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SEEM	2 370 400	481 879	90,30	1 967 727	1 967 727		11 264 085	995 696	135 444	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

CLAIRIDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 1 500 000 Euros
Siège social : Route de Condrieu
38370 SAINT CLAIR DU RHONE

R.C.S. : 397 846 742 RCS VIENNE
SIRET : 397 846 742 000 13

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 DECEMBRE 2018)

* Report à nouveau de la perte : 927 499,02 Euros.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
2015	1,34 €	1,34 € <i>(soit un montant global de 330,98 €)</i>	1,34 € <i>(soit un montant global de 200 669,02 €)</i>
2016	1,00 €	1,00 € <i>(soit un montant global de 247,00 €)</i>	1,00 € <i>(soit un montant global de 149 753,00 €)</i>
2017	NEANT	NEANT	NEANT

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Report à nouveau de la perte : 927 499,02 Euros.

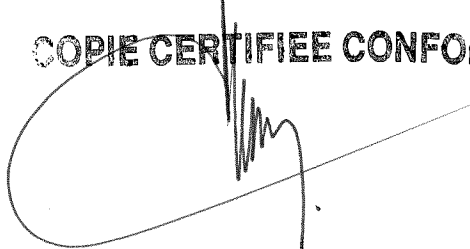
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2015	1,34 €	1,34 € (soit un montant global de 330,98 €)	1,34 € (soit un montant global de 200 669,02 €)
2016	1,00 €	1,00 € (soit un montant global de 247,00 €)	1,00 € (soit un montant global de 149 753,00 €)
2017	NEANT	NEANT	NEANT

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



GREFFE

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

SAS CLAIRIDIS

Route de Condrieu

38370 SAINT CLAIR DU RHONE

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Janvier 2018 au 31 Décembre 2018

SAS CLAIRIDIS**SAS CLAIRIDIS****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

A l'Assemblée Générale de la société CLAIRIDIS,

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 CLAIRIDIS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

SAS CLAIRIDIS

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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 Conseil de Parrainage et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

SAS CLAIRIDIS

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 ;

SAS CLAIRIDIS

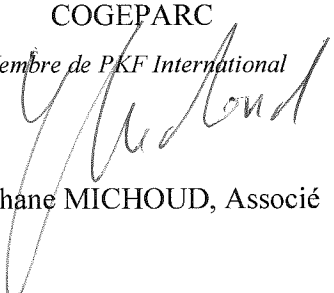
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Lyon, le 12 Juin 2019

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Membre de PKF International


Stéphane MICHOU, Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	44 194	38 765	5 429	8 799	- 3 370
Fonds commercial	1 720 000		1 720 000	1 720 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	839 439	197 484	641 955	15 585	626 370
Autres immobilisations corporelles	6 620 780	1 918 324	4 702 456	1 040 474	3 661 982
Immobilisations en cours	394 878		394 878	985 679	- 590 801
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 967 727		1 967 727	1 967 727	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	680 324		680 324	677 849	2 475
Prêts	5 838		5 838	11 916	- 6 078
Autres immobilisations financières	28 642		28 642	28 642	
TOTAL (I)	12 301 821	2 154 572	10 147 249	6 456 671	3 690 578
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	38 578		38 578	14 992	23 586
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 677 754		2 677 754	2 264 215	413 539
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	93 896	20 677	73 219	73 502	- 283
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	62 518		62 518	13 714	48 804
. Personnel				50	- 50
. Organismes sociaux				3 861	- 3 861
. Etat, impôts sur les bénéfices	602 012		602 012	448 392	153 620
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	305 978		305 978	268 723	37 255
. Autres	2 306 105		2 306 105	2 603 674	- 297 569
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	333 375		333 375	331 019	2 356
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	98 404		98 404	20 046	78 358
TOTAL (II)	6 518 620	20 677	6 497 943	6 042 186	455 757
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	18 820 441	2 175 250	16 645 192	12 498 858	4 146 334

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	1 500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	18 040	18 040	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	150 000	150 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 080 252	1 886 552	193 700
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-927 499	193 700	-1 121 199
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 820 793	3 748 292	- 927 499
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	30 555		30 555
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	30 555		30 555
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 646 960	635 234	4 011 726
. Découverts, concours bancaires	3 565 809	3 178 745	387 064
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	33 367	43 172	- 9 805
. Associés	12 079	12 079	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 885 051	3 314 212	570 839
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	245 839	244 774	1 065
. Organismes sociaux	435 452	345 974	89 478
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	117 826	82 562	35 264
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	209 758	171 105	38 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	547 485	674 616	- 127 131
Autres dettes	94 217	48 092	46 125
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	13 793 844	8 750 566	5 043 278
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	16 645 192	12 498 858	4 146 334

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	35 178 785		35 178 785	34 539 575	639 210	1,85
Production vendue biens	1 115 961		1 115 961	14 514	1 101 447	N/S
Production vendue services	939 074		939 074	669 396	269 678	40,29
Chiffres d'affaires Nets	37 233 820		37 233 820	35 223 485	2 010 335	5,71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			86 992	60 878	26 114	42,90
Autres produits			36 810	15 326	21 484	140,18
Total des produits d'exploitation (I)			37 357 622	35 299 689	2 057 933	5,83
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			29 074 750	27 363 078	1 711 672	6,26
Variation de stock (marchandises)			-413 539	205 901	- 619 440	300,84
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 540 209	709 328	830 881	117,14
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-23 586	-571	- 23 015	N/S
Autres achats et charges externes			3 459 940	3 108 722	351 218	11,30
Impôts, taxes et versements assimilés			419 814	374 145	45 669	12,21
Salaires et traitements			2 845 557	2 381 221	464 336	19,50
Charges sociales			704 210	607 598	96 612	15,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			781 176	401 734	379 442	94,45
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 502	2 406	6 096	253,37
Dotations aux provisions pour risques et charges			30 555		30 555	N/S
Autres charges			3 362	20 556	- 17 194	-83,64
Total des charges d'exploitation (II)			38 430 949	35 174 117	3 256 832	9,26
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 073 327	125 572	-1 198 899	954,75
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			16 812	32 701	- 15 889	-48,59
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 060	75	985	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			17 871	32 776	- 14 905	-45,48
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			95 438	75 565	19 873	26,30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			95 438	75 565	19 873	26,30
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-77 567	-42 789	- 34 778	81,28
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-1 150 894	82 783	-1 233 677	N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26 516	- 26 516	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	174 185	100 229	73 956	73,79
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	174 185	126 745	47 440	37,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 932	138	3 794	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 630	19 305	24 325	126,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 655		23 655	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	71 216	19 443	51 773	266,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	102 969	107 303	- 4 334	-4,04
Participation des salariés (IX)		13 518	- 13 518	-100
Impôts sur les bénéfices (X)	-120 426	-17 132	- 103 294	602,93
Total des Produits (I+III+V+VII)	37 549 678	35 459 210	2 090 468	5,90
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	38 477 177	35 265 510	3 211 667	9,11
RESULTAT NET	-927 499	193 700	-1 121 199	578,83
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 04 ans
Agencement des constructions	15 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût d'achat "trois fois net".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- il a été comptabilisé au crédit du compte 649000 au titre pour un montant de 151 444 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de reconstitution de son fonds de roulement.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec le P.C.G. et les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Dans le cadre du groupement LECLERC, la centrale d'achats "GALEC" a été assignée par BERCY pour des remises jugées abusivement imposées à ses fournisseurs.

Selon l'issue de cette assignation, les magasins du groupement LECLERC seraient susceptibles de devoir restituer une partie des remises dont ils ont bénéficié.

Par ailleurs, les entreprises n'ayant plus l'obligation depuis le 1er janvier 2016, de mentionner en annexe la fraction des immobilisations financières, des créances et dettes, ainsi que les charges et produits financiers concernant les entreprises liées, le tableau relatif à ces informations n'a pas été établi.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 786 099		1 178
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	134 353		710 693
Installations techniques, matériel et outillages industriels	572 325		3 878 283
Autres installations, agencements, aménagements	1 547 890		350 095
Matériel de transport	1 441 358		186 895
Matériel de bureau, informatique, mobilier	452 285		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	985 679	394 878	
Avances et acomptes			
TOTAL	5 133 890	394 878	5 125 967
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 967 727		
Autres titres immobilisés	677 849		2 695
Prêts et autres immobilisations financières	40 558		
TOTAL	2 686 134		2 695
TOTAL GENERAL	9 606 123	394 878	5 129 839

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		23 083	1 764 194	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		134 353		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		443 580	839 439	
Autres installations, agencements, aménagements		697 666	4 728 507	
Matériel de transport		243 931	1 547 522	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		294 429	344 751	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	956 488	29 191	394 878	
Avances et acomptes				
TOTAL	956 488	1 843 150	7 855 097	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 967 727	
Autres titres immobilisés		220	680 324	
Prêts et autres immobilisations financières		6 079	34 480	
TOTAL		6 299	2 682 531	
TOTAL GENERAL	956 488	1 872 531	12 301 821	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	57 300	4 547	23 083	38 765
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	134 353		134 353	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	556 740	84 018	443 275	197 484
Installations générales, agencements divers	962 677	353 974	693 089	623 562
Matériel de transport	1 105 070	305 277	235 878	1 174 470
Matériel de bureau, informatique, mobilier	333 310	57 014	270 033	120 292
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 092 151	800 284	1 776 627	2 115 808
TOTAL GENERAL	3 149 451	804 831	1 799 710	2 154 572

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 547				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 018				
Installations générales, agencements divers	353 974				
Matériel de transport	305 277				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 014				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	800 284				
TOTAL GENERAL	804 831				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		30 555		30 555
TOTAL Provisions		30 555		30 555
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	12 176	8 502		20 677
TOTAL Dépréciations	12 176	8 502		20 677
TOTAL GENERAL	12 176	39 057		51 232
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		39 056		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 838		5 838
Autres immobilisations financières	28 642		28 642
Clients douteux ou litigieux	24 442	24 442	
Autres créances clients	69 454	69 454	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	602 012	602 012	
- T.V.A	305 978	305 978	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 888	1 888	
Groupe et associés	506 878	506 878	
Débiteurs divers	1 859 857	1 859 857	
Charges constatées d'avance	98 404	98 404	
TOTAL GENERAL	3 503 393	3 468 913	34 480
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	6 078		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	3 565 809	3 565 809		
- plus d'un an	4 646 960	990 954	3 338 262	317 744
Emprunts et dettes financières divers	33 367	33 367		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 885 051	3 885 051		
Personnel et comptes rattachés	245 839	245 839		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	435 452	435 452		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	117 826	117 826		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	209 758	209 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	547 485	547 485		
Groupe et associés	12 079	12 079		
Autres dettes	94 217	94 217		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 793 844	10 137 838	3 338 262	317 744
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 820 677			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	809 146			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Eléments incorporels	119 092		1 600 908	1 720 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 294 130
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 329
TOTAL	1 295 459

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 163
Emprunts et dettes financières divers	5 343
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	624 669
Dettes fiscales et sociales	525 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 171 604

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	95 023	
Charges / Produits financiers	365	
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	95 388	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	150 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	150 000	10,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	35 178 785
Ventes de produits finis	1 115 961
Prestations de services	939 074
TOTAL	37 233 820

Répartition par marché géographique	Montant
France	37 233 820
Etranger	
TOTAL	37 233 820

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-1 150 894	-148 312
Résultat exceptionnel (et participation)	102 969	27 886
Résultat comptable	-927 499	-120 426

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions : Nantissement FDC au titre d'emprunts souscrits par la société SEEM	11 264 085
Engagements en matière de pensions	212 759
Autres engagements donnés :	7 408 143
TOTAL	18 884 987
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	11 264 085
Dont engagements assortis de sûretés réelles	11 264 085

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties : Cauton CHL INVEST au profit de la banque EDEL	200 000
Autres engagements reçus : Cauton au profit de BPI accordées par les sociétés CHL INVEST, VIENNEDIS, GAILLOT DISTRIBUTION, VAULX DISTRIBUTION, LYON DIS, SODICRAN, CHALONDIS à hauteur de 14.28% chacune	624 635
Cauton de VIENNEDIS au profit du CA et de la BCEM	334 103
TOTAL	1 158 738
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	712 561
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 646 309
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	4 646 309

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : C3S 29 134 TASCOM 174 627 Autres :	
TOTAL	203 761
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 550
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	8 550

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	153	
Ouvriers	3	
TOTAL	177	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		212 759	
TOTAL		212 759	

Commentaires :

L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif si ceux-ci sont plus favorables que les indemnités légales.

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 1.57%
- Revalorisation des salaires : Agents de maîtrise, employés 1.5% et 2 % pour les cadres
- Taux de charges sociales : Agents de maîtrise et employés 30 % et 35 % pour les cadres
- Turn-over : Agents de maîtrise et employés, turn-over moyen et faible pour les cadres
- Table de mortalité : INSEE 2000 pour les agents de maîtrise et employés et AGIRC 79-81 pour les cadres
- Départ à la retraite : départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : Agents de maîtrise, employés et cadres, 60-62 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS CHL INVEST
 Chemin des Lônes
 38200 VIENNE
 Capital Social : 4 045 300 euros

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SEEM	2 370 400	481 879	90,30	1 967 727	1 967 727		11 264 085	995 696	135 444	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires