

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 04972

Numéro SIREN : 402 772 313

Nom ou dénomination : CLICHY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2021 sous le numéro de dépôt 58271

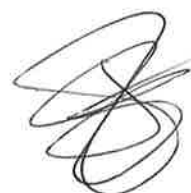
**CLICHY DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de €200.000  
Siège Social : 165, boulevard Victor HUGO  
92110 CLICHY LA GARENNE

402 772 313 R.C.S. NANTERRE

**COMPTES ANNUELS : EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a final horizontal stroke.



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

Désignation de l'entreprise SAS CLICHY DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise 167 boulevard VICTOR HUGO 92110 CLICHY

Durée de l'exercice précédent\* 14

Numéro SIRET\* 4 0 2 7 7 2 3 1 3 0 0 0 2 7

Néant ☐ \*Exercice N clos le,  
31/03/2020

|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 |            |            | Exercice N clos le,<br>31/03/2020 |            |          |  |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|------------|----------|--|
|                                    |                                             |                                                                 |                                                                 | Brut<br>1  |            | Amortissements, provisions<br>2   |            | Net<br>3 |  |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                             |                                                                 |                                                                 | AA         |            |                                   |            |          |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AB                                                              |            | AC         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                        | CX                                                              |            | CQ         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                              |            | AG         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                              | 1 839 979  | AI         |                                   | 1 839 979  |          |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                              | 213 851    | AK         | 212 516                           | 1 335      |          |  |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                              |            | AM         |                                   |            |          |  |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN                                                              |            | AO         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Constructions                                                   | AP                                                              | 6 012 326  | AQ         | 5 752 548                         | 259 777    |          |  |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                              | 1 906 147  | AS         | 1 733 237                         | 172 909    |          |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                              | 3 550 291  | AU         | 2 407 192                         | 1 143 098  |          |  |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                                                              | 532 430    | AW         |                                   | 532 430    |          |  |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                             | AX                                                              |            | AY         |                                   |            |          |  |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                              |            | CT         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Autres participations                                           | CU                                                              | 4 099 829  | CV         |                                   | 4 099 829  |          |  |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                              |            | BC         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                              | 4 374 115  | BE         |                                   | 4 374 115  |          |  |
|                                    |                                             | Prêts                                                           | BF                                                              | 4 746      | BG         |                                   | 4 746      |          |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                              | 626 562    | BI         |                                   | 626 562    |          |  |
| TOTAL (II)                         |                                             |                                                                 | BJ                                                              | 23 160 280 | BK         | 10 105 495                        | 13 054 785 |          |  |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                              |            | BM         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 | BN                                                              |            | BO         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              | BP                                                              |            | BQ         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                              |            | BS         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    | BT                                                              | 4 165 164  | BU         |                                   | 4 165 164  |          |  |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                              |            | BW         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                              | 238 504    | BY         | 2 057                             | 236 447    |          |  |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                                                              | 22 647 491 | CA         | 78 000                            | 22 569 491 |          |  |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                              |            | CC         |                                   |            |          |  |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CD                                                              |            | CE         |                                   |            |          |  |
| Disponibilités                     |                                             | CF                                                              | 415 702                                                         | CG         |            | 415 702                           |            |          |  |
| Comptes de régularisation          | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | 424 030                                                         | CI         |            | 424 030                           |            |          |  |
|                                    | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              | 27 890 893                                                      | CK         | 80 057     | 27 810 836                        |            |          |  |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                              |                                                                 |            |            |                                   |            |          |  |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |                                                                 |            |            |                                   |            |          |  |
|                                    | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN                                                              |                                                                 |            |            |                                   |            |          |  |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      | CO                                                              | 51 051 174                                                      | IA         | 10 185 552 | 40 865 622                        |            |          |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             | 60 979                                                          | (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 :*  |                                             | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                        |            |            |                                   | Créances : |          |  |

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

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

| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                        | SAS CLICHY DISTRIBUTION |    | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----------------------------------|------------|
|                                    |                                                                                                                        |                         |    | Exercice N                       |            |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000 )                                                              | DA                      |    |                                  | 200 000    |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                            | DB                      |    |                                  |            |
|                                    | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                                             | DC                      |    |                                  |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                     | DD                      |    |                                  | 20 000     |
|                                    | 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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )                        | DG                      |    |                                  | 265 606    |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                       | DH                      |    |                                  |            |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI                      |    |                                  | 78 384     |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ                      |    |                                  |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                              | DK                      |    |                                  | 227 550    |
|                                    |                                                                                                                        | <b>TOTAL (I)</b>        | DL |                                  |            |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                          | DM                      |    |                                  |            |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                  | DN                      |    |                                  |            |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                      | DO                      |    |                                  |            |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                | DP                      |    |                                  |            |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                | DQ                      |    |                                  | 226 000    |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR                      |    |                                  | 226 000    |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS                      |    |                                  |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT                      |    |                                  |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU                      |    |                                  | 18 106 841 |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                                                | DV                      |    |                                  | 236 244    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW                      |    |                                  | 1 016      |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX                      |    |                                  | 14 314 961 |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY                      |    |                                  | 1 965 881  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ                      |    |                                  | 433 150    |
|                                    | Autres dettes                                                                                                          | EA                      |    |                                  | 4 789 985  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                        | EB                      |    |                                  |            |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                      | EC                      |    |                                  | 39 848 080 |
|                                    | Ecarts de conversion passif* (V)                                                                                       | ED                      |    |                                  |            |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                           | EE                      |    |                                  | 40 865 622 |
| RENVIS                             | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B                      |    |                                  |            |
|                                    | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C                      |    |                                  |            |
|                                    |                                                                                                                        | 1D                      |    |                                  |            |
|                                    |                                                                                                                        | 1E                      |    |                                  |            |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                               | 1F                      |    |                                  |            |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                              | EG                      |    |                                  | 37 907 909 |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP...                                        | EH                      |    |                                  | 5 463 445  |

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

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

| Désignation de l'entreprise : SAS CLICHY DISTRIBUTION                 |                                                                                         | Néant <input type="checkbox"/> *                                                     |            |                                                |  |                  |               |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|------------------|---------------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |                  |               |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total            |               |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 58 431 739 | FB                                             |  | FC 58 431 739    |               |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 3 455 305  | FE                                             |  | FF 3 455 305     |               |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                   | 1 542 309  | FH                                             |  | FI 1 542 309     |               |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 63 429 354 | FK                                             |  | FL 63 429 354    |               |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM               |               |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN               |               |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO 39 708        |               |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP 1 435 079     |               |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ 85 517        |               |
|                                                                       | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |                  | FR 64 989 658 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS 46 326 705    |               |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT 313 520       |               |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU 92 845        |               |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV 17 328        |               |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW 10 075 058    |               |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX 1 812 293     |               |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY 6 037 440     |               |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ 2 102 904     |               |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |                  | GA 330 808    |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |                  | GB            |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |                  | GC            |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GD               |               |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | GE 13 594        |               |
|                                                                       | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |                  | GF 67 122 500 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GG ( 2 132 841 ) |               |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                      |            |                                                |  | GH 14 344        |               |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                      |            |                                                |  | GI 412           |               |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GJ 474 923       |               |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                |  | GK 86            |               |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL 11 093        |               |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |            |                                                |  | GM               |               |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GN 39            |               |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |            |                                                |  | GO               |               |
| Total des produits financiers (V)                                     |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GP 486 143       |               |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ               |               |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR 364 185       |               |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS               |               |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT               |               |
| Total des charges financières (VI)                                    |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GU 364 185       |               |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV 121 958       |               |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW ( 1 996 951 ) |               |

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

8

|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS CLICHY DISTRIBUTION</b>                                                                                   |                                                                                                       | Néant <input type="checkbox"/> *                                                             |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | <b>Exercice N</b>                                                                            |                                                                               |        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                                                                                           | 342 715                                                                       |        |
|                                                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                                                                                           | 2 000 000                                                                     |        |
|                                                                                                                                              | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                                                                                           | 153 000                                                                       |        |
|                                                                                                                                              | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                                                                                           | 2 495 715                                                                     |        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                               | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                                                                                           | 297 974                                                                       |        |
|                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                                                                                           | 3 811                                                                         |        |
|                                                                                                                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                    | HG                                                                                           | 115 925                                                                       |        |
|                                                                                                                                              | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                                                                                           | 417 710                                                                       |        |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HI                                                                                           | 2 078 004                                                                     |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                                                       | HJ                                                                                           |                                                                               |        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                               |                                                                                                       | HK                                                                                           | 2 667                                                                         |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HL                                                                                           | 67 985 862                                                                    |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                      |                                                                                                       | HM                                                                                           | 67 907 477                                                                    |        |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                        |                                                                                                       | HN                                                                                           | 78 384                                                                        |        |
| <b>RENVOIS</b>                                                                                                                               | (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                                                                            | 31 386 |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | - 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                                                                                           | 474 923                                                                       |        |
|                                                                                                                                              | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                                                                                           | 52 133                                                                        |        |
|                                                                                                                                              | (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 D)    | RD                                                                            |        |
|                                                                                                                                              | (9) Dont transferts de charges                                                                        | A1                                                                                           | 1 435 079                                                                     |        |
|                                                                                                                                              | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               | A2                                                                                           |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>                 |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3                                                                                           |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4                                                                                           |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                        | facultatives <b>A6</b>                                                                       | obligatoires <b>A9</b>                                                        |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>                                              | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b> |        |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                       | <b>Exercice N</b>                                                                            |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels                                                        |        |
| Voir état annexe                                                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                       | <b>Exercice N</b>                                                                            |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Charges antérieures                                                                          | Produits antérieurs                                                           |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              |                                                                               |        |

## Règles et méthodes comptables

### SAS CLICHY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 40 865 622 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 78 385 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- \* Installations techniques : 3 à 15 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société a changé de date de clôture lors de l'exercice précédent. La durée de l'exercice clos le 31 mars 2020 était par conséquent de 14 mois.

Rappels des abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune :

- Mr Alain THIBAULT : 700 000 € au 31/01/2015
- LEVALLOIS DISTRIBUTION : 600 000 € au 31/01/2016

Au titre de l'exercice, la société a abandonnée les créances :

- au profit de la société CLICHY VOYAGES : 70 000 euros (selon article 216-A du CGI)
- au profit de la société FLEURYDIS : 65 000 euros

### Autres éléments significatifs

Suite de la prononciation de l'état d'urgence sanitaire par l'Organisation Mondiale de la Santé en date du 30 janvier 2020 sur l'épidémie liée au COVID-19 puis à la déclaration de pandémie en date du 11 Mars 2020, le gouvernement français a pris des mesures de confinement. Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais des mesures d'encouragement en faveur de la poursuite des activités du secteur de la grande distribution ont été prises. La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à lui, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Les comptes annuels de l'entité au 31 Mars 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.





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

Désignation de l'entreprise **SAS CLICHY DISTRIBUTION** Néant ☐ \*

(Ne pas reporter le montant des centimes) \*

| CADRE A                                     |                                                             | IMMOBILISATIONS                                                          |                    | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice                               |            | Augmentations                                           |           |         |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------|-----------|---------|
|                                             |                                                             |                                                                          |                    | 1                                                                                     |            | 2                                                       |           |         |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    |                                                                                       |            | 3                                                       |           |         |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   | TOTAL I                                                                  | CZ                 |                                                                                       | D8         |                                                         | D9        |         |
|                                             | Autres postes d'immobilisations incorporelles               | TOTAL II                                                                 | KD                 | 2 053 830                                                                             | KE         |                                                         | KF        |         |
| CORPORELLES                                 | Terrains                                                    |                                                                          | KG                 |                                                                                       | KH         |                                                         | KI        |         |
|                                             | Constructions                                               | Sur sol propre                                                           | L9                 |                                                                                       | KJ         |                                                         | KL        |         |
|                                             |                                                             | Sur sol d'autrui                                                         | M1                 |                                                                                       | KM         |                                                         | KO        |         |
|                                             |                                                             | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | Dont Composants M2 |                                                                                       | KP         | 6 012 326                                               | KQ        | KR      |
|                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                          | Dont Composants M3 |                                                                                       | KS         | 1 769 120                                               | KT        | KU      |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    |                                                                                       | KV         | 2 330 925                                               | KW        | KX      |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    |                                                                                       | KY         | 5 324                                                   | KZ        | LA      |
|                                             | Autres immobilisations corporelles                          | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                    | LB                                                                                    | 962 839    | LC                                                      | LD        | 29 002  |
|                                             |                                                             | Emballages récupérables et divers *                                      |                    | LE                                                                                    |            | LF                                                      | LG        |         |
|                                             |                                                             | Immobilisations corporelles en cours                                     |                    | LH                                                                                    | 241 468    | LI                                                      | LJ        | 290 962 |
|                                             | Avances et acomptes                                         |                                                                          | LK                 |                                                                                       | LL         | LM                                                      |           |         |
|                                             | TOTAL III                                                   | LN                                                                       | 11 322 004         | LO                                                                                    |            | LP                                                      | 679 191   |         |
|                                             | FINANCIÈRES                                                 | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                    | 8G                                                                                    |            | 8M                                                      |           | 8T      |
|                                             |                                                             | Autres participations                                                    |                    | 8U                                                                                    | 14 162 777 | 8V                                                      |           | 8W      |
|                                             |                                                             | Autres titres immobilisés                                                |                    | IP                                                                                    | 4 251 347  | IR                                                      |           | IS      |
| Prêts et autres immobilisations financières |                                                             |                                                                          | IT                 | 622 631                                                                               | IU         |                                                         | IV        |         |
| TOTAL IV                                    |                                                             | LQ                                                                       | 19 036 756         | LR                                                                                    |            | LS                                                      | 131 445   |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |                                                             |                                                                          | ØG                 | 32 412 592                                                                            | ØH         |                                                         | ØJ        |         |
| CADRE B                                     |                                                             | IMMOBILISATIONS                                                          |                    | Diminutions                                                                           |            | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |           |         |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    | par virement de poste à poste                                                         |            | 3                                                       |           |         |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence |            | 4                                                       |           |         |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   | TOTAL I                                                                  | IN                 |                                                                                       | CØ         |                                                         | DØ        |         |
|                                             | Autres postes d'immobilisations incorporelles               | TOTAL II                                                                 | IO                 |                                                                                       | LV         |                                                         | LW        |         |
| CORPORELLES                                 | Terrains                                                    |                                                                          | IP                 |                                                                                       | LX         |                                                         | LY        |         |
|                                             | Constructions                                               | Sur sol propre                                                           | IQ                 |                                                                                       | MA         |                                                         | MB        |         |
|                                             |                                                             | Sur sol d'autrui                                                         | IR                 |                                                                                       | MD         |                                                         | ME        |         |
|                                             |                                                             | Inst. gales, agencés et am. des constructions                            | IS                 |                                                                                       | MG         |                                                         | MH        |         |
|                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                                          | IT                 |                                                                                       | MJ         |                                                         | MK        |         |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    |                                                                                       | MM         |                                                         | MN        |         |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    |                                                                                       | MP         |                                                         | MQ        |         |
|                                             | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales., agencés, aménagements divers                               | IU                 |                                                                                       | MM         |                                                         | MN        |         |
|                                             |                                                             | Matériel de transport                                                    | IV                 |                                                                                       | MP         |                                                         | MQ        |         |
|                                             |                                                             | Matériel de bureau et mobilier informatique                              | IW                 |                                                                                       | MS         |                                                         | MT        |         |
|                                             | Emballages récupérables et divers *                         | IX                                                                       |                    | MV                                                                                    |            | MW                                                      |           |         |
|                                             | Immobilisations corporelles en cours                        |                                                                          | MY                 |                                                                                       | MZ         |                                                         | NA        |         |
|                                             | Avances et acomptes                                         |                                                                          | NC                 |                                                                                       | ND         |                                                         | NE        |         |
|                                             | TOTAL III                                                   | IY                                                                       |                    | NG                                                                                    |            | NH                                                      |           |         |
|                                             | FINANCIÈRES                                                 | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                    | IZ                                                                                    |            | ØU                                                      |           | M7      |
| Autres participations                       |                                                             |                                                                          | IØ                 | 10 059 137                                                                            | ØX         | 3 811                                                   | ØY        |         |
| Autres titres immobilisés                   |                                                             |                                                                          | II                 |                                                                                       | 2B         |                                                         | 2C        |         |
| Prêts et autres immobilisations financières |                                                             |                                                                          | I2                 |                                                                                       | 2E         |                                                         | 2F        |         |
| TOTAL IV                                    |                                                             | I3                                                                       | 10 059 137         | NJ                                                                                    | 3 811      | NK                                                      | 9 105 254 |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |                                                             |                                                                          | I4                 | 10 059 137                                                                            | ØK         | 3 811                                                   | ØL        |         |
|                                             |                                                             |                                                                          |                    |                                                                                       | ØM         |                                                         |           |         |

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

Exercice N clos le : 31/03/2020

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS CLICHY DISTRIBUTION

Néant ☒ \*

| CADRE A                                                | Détermination du montant des écarts<br>(col. 1 – col. 2) (1)    |                                                           | Utilisation de la marge supplémentaire d’amortissement     |                                                                         |                                                          | Montant de la<br>provision spéciale à<br>la fin de l’exercice.<br>[(col. 1 – col. 2)<br>– col. 5 (5)] |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        | Augmentation<br>du montant brut<br>des immobilisations<br><br>1 | Augmentation<br>du montant<br>des amortissements<br><br>2 | Au cours de l’exercice                                     |                                                                         | Montant cumulé<br>à la fin de l’exercice<br>(4)<br><br>5 |                                                                                                       |
|                                                        |                                                                 |                                                           | Montant<br>des suppléments<br>d’amortissement (2)<br><br>3 | Fraction résiduelle<br>correspondant aux<br>éléments cédés (3)<br><br>4 |                                                          |                                                                                                       |
| 1 Concessions, brevets et<br>droits similaires         |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 2 Fonds commercial                                     |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 3 Terrains                                             |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 4 Constructions                                        |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 5 Installations techniques<br>mat. et out. industriels |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 6 Autres immobilisations<br>corporelles                |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 7 Immobilisations en cours                             |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 8 Participations                                       |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 9 Autres titres immobilisés                            |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |
| 10 TOTAUX                                              |                                                                 |                                                           |                                                            |                                                                         |                                                          |                                                                                                       |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

### CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....
- 2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -
- 3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS CLICHY DISTRIBUTIONNéant ☐ \*

## CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES  
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \*

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                |                                                                | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice |           | Augmentations : dotations<br>de l'exercice |         | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |  | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |            |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------|------------|
| Frais d'établissement<br>et de développement | TOTAL I                                                        | CY                                                   |           | EL                                         |         | EM                                                                                      |  | EN                                                   |            |
| Autres immobilisations<br>incorporelles      | TOTAL II                                                       | PE                                                   | 208 553   | PF                                         | 3 962   | PG                                                                                      |  | PH                                                   | 212 516    |
| Terrains                                     |                                                                | PI                                                   |           | PJ                                         |         | PK                                                                                      |  | PL                                                   |            |
| Constructions                                | Sur sol propre                                                 | PM                                                   |           | PN                                         |         | PO                                                                                      |  | PQ                                                   |            |
|                                              | Sur sol d'autrui                                               | PR                                                   |           | PS                                         |         | PT                                                                                      |  | PU                                                   |            |
|                                              | Inst. générales, agencements,<br>aménagement des constructions | PV                                                   | 5 676 122 | PW                                         | 76 426  | PX                                                                                      |  | PY                                                   | 5 752 548  |
|                                              | Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels | PZ                                                   | 1 700 446 | QA                                         | 32 791  | QB                                                                                      |  | QC                                                   | 1 733 237  |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles     | Inst. générales, agencements,<br>aménagement divers            | QD                                                   | 1 479 613 | QE                                         | 180 078 | QF                                                                                      |  | QG                                                   | 1 659 691  |
|                                              | Matériel de transport                                          | QH                                                   | 1 231     | QI                                         | 2 010   | QJ                                                                                      |  | QK                                                   | 3 241      |
|                                              | Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                | QL                                                   | 708 720   | QM                                         | 35 539  | QN                                                                                      |  | QO                                                   | 744 259    |
|                                              | Emballages récupérables<br>et divers                           | QP                                                   |           | QR                                         |         | QS                                                                                      |  | QT                                                   |            |
|                                              | TOTAL III                                                      | QU                                                   | 9 566 133 | QV                                         | 326 845 | QW                                                                                      |  | QX                                                   | 9 892 979  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)                 |                                                                | ØN                                                   | 9 774 686 | ØP                                         | 330 808 | ØQ                                                                                      |  | ØR                                                   | 10 105 495 |

## CADRE B

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations<br>amortissables                              | DOTATIONS                                       |                             |                                                   | REPRISES                                        |                             |                                                   | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                               | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 2<br>Mode dégressif | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel |                                                               |
| Frais établissements<br>TOTAL I                               | M9                                              | N1                          | N2                                                | N3                                              | N4                          | N5                                                | N6                                                            |
| Autres immob. incor-<br>porelles TOTAL II                     | N7                                              | N8                          | P6                                                | P7                                              | P8                          | P9                                                | Q1                                                            |
| Terrains                                                      | Q2                                              | Q3                          | Q4                                                | Q5                                              | Q6                          | Q7                                                | Q8                                                            |
| Constructions                                                 | Sur sol propre                                  | R1                          | R2                                                | R3                                              | R4                          | R5                                                | R6                                                            |
|                                                               | Sur sol d'autrui                                | R7                          | R8                                                | S1                                              | S2                          | S3                                                | S4                                                            |
|                                                               | Ins. gales, agenc<br>et am. des const.          | S5                          | S6                                                | S7                                              | S8                          | S9                                                | T1                                                            |
| Inst. techniques<br>mat. et outillage                         | T3                                              | T4                          | T5                                                | T6                                              | T7                          | T8                                                | T9                                                            |
| Autres immobilisations corporelles                            | Inst. gales, agenc<br>am. divers                | U1                          | U2                                                | U3                                              | U4                          | U5                                                | U6                                                            |
|                                                               | Matériel de transport                           | U8                          | U9                                                | V1                                              | V2                          | V3                                                | V4                                                            |
|                                                               | Mat. bureau et<br>inform. mobilier              | V6                          | V7                                                | V8                                              | V9                          | W1                                                | W2                                                            |
|                                                               | Emballages récup.<br>et divers                  | W4                          | W5                                                | W6                                              | W7                          | W8                                                | W9                                                            |
| TOTAL III                                                     | X2                                              | X3                          | X4                                                | X5                                              | X6                          | X7                                                | X8                                                            |
| Frais d'acquisition de<br>titres de participation<br>TOTAL IV | NL                                              | 37 925                      |                                                   | NM                                              |                             |                                                   | NO                                                            |
| Total général<br>(I+II+III+IV)                                | NP                                              | 37 925                      | NQ                                                | NR                                              | NS                          | NT                                                | NU                                                            |
| Total général non ventilé<br>(NP+NQ+NR)                       | NW                                              | 37 925                      | Total général non ventilé<br>(NS+NT+NU)           |                                                 | NY                          | Total général non ventilé<br>(NW-NY)              |                                                               |
|                                                               |                                                 |                             |                                                   |                                                 |                             | NZ                                                | 37 925                                                        |

## CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE  
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES  
SUR PLUSIEURS EXERCICES\*Montant net au début  
de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice  
aux amortissementsMontant net à la fin  
de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS CLICHY DISTRIBUTIONNéant ☐ \*

| Nature des provisions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                         | Montant au début<br>de l'exercice<br>1         | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| Provisions réglementées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Provisions pour reconstitution des<br>gisements miniers et pétroliers * | 3T                                             | TA                                              | TB                                           | TC                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour investissement<br>(art. 237 bis A II) *                 | 3U                                             | TD                                              | TE                                           | TF                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour hausse des prix (I) *                                   | 3V                                             | TG                                              | TH                                           | TI                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Amortissements dérogatoires                                             | 3X 189 625                                     | TM 37 925                                       | TN                                           | TO 227 550                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Dont majorations exceptionnelles<br>de 30 %                             | D3                                             | D4                                              | D5                                           | D6                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour prêts d'installation<br>(art. 39 quinquies H du CGI)    | IJ                                             | IK                                              | IL                                           | IM                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Autres provisions réglementées (I)                                      | 3Y                                             | TP                                              | TQ                                           | TR                                     |
| Provisions pour risques et charges                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>TOTAL I</b>                                                          | 3Z 189 625                                     | TS 37 925                                       | TT                                           | TIU 227 550                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour litiges                                                 | 4A 88 000                                      | 4B                                              | 4C 88 000                                    | 4D                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour garanties données<br>aux clients                        | 4E                                             | 4F                                              | 4G                                           | 4H                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour pertes sur marchés à<br>terme                           | 4J                                             | 4K                                              | 4L                                           | 4M                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour amendes et pénalités                                    | 4N                                             | 4P                                              | 4R                                           | 4S                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour pertes de change                                        | 4T                                             | 4U                                              | 4V                                           | 4W                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour pensions et obliga-<br>tions similaires                 | 4X                                             | 4Y                                              | 4Z                                           | 5A                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour impôts (I)                                              | 5B                                             | 5C                                              | 5D                                           | 5E                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations *                 | 5F                                             | 5H                                              | 5J                                           | 5K                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour gros entretien<br>et grandes révisions                  | EO                                             | EP                                              | EQ                                           | ER                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer *    | 5R                                             | 5S                                              | 5T                                           | 5U                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Autres provisions pour risques et<br>charges (I)                        | 5V 226 000                                     | 5W                                              | 5X                                           | 5Y 226 000                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL II</b>                                                         | 5Z 314 000                                     | TV                                              | TW 88 000                                    | TX 226 000                             |
| Provisions pour dépréciation                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | sur<br>immobilisations                                                  | - incorporelles                                | 6A                                              | 6B                                           | 6D                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - corporelles                                  | 6E                                              | 6F                                           | 6H                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - titres mis<br>en équivalence                 | Ø2                                              | Ø3                                           | Ø5                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - titres de participation                      | 9U                                              | 9V                                           | 9X                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - autres immobilisa-<br>tions financières (I)* | Ø6                                              | Ø7                                           | Ø9                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sur stocks et en cours                                                  | 6N                                             | 6P                                              | 6R                                           | 6S                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sur comptes clients                                                     | 6T 2 057                                       | 6U                                              | 6V                                           | 6W 2 057                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Autres provisions pour<br>dépréciation (I) *                            | 6X 65 000                                      | 6Y 78 000                                       | 6Z 65 000                                    | 7A 78 000                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL III</b>                                                        | 7B 67 057                                      | TY 78 000                                       | TZ 65 000                                    | UA 80 057                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                                     | 7C 570 682                                     | UB 115 925                                      | UC 153 000                                   | UD 533 607                             |
| Dont dotations<br>et reprises                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                         | - d'exploitation                               | UE                                              | UF                                           |                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - financières                                  | UG                                              | UH                                           |                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         | - exceptionnelles                              | UJ 115 925                                      | UK 153 000                                   |                                        |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.                                                                                                                                                                                       |                                                                         |                                                |                                                 |                                              | 10                                     |
| (I) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.<br>NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI. |                                                                         |                                                |                                                 |                                              |                                        |

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

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

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS CLICHY DISTRIBUTION</b>                |                                                                                                                      |                                                               |                                              |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     | Néant <input type="checkbox"/> * |                      |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--|
| <b>CADRE A</b>                                                              |                                                                                                                      | <b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>                                      |                                              |            | Montant brut<br>1 |                                                                                              | A 1 an au plus<br>2 |           | A plus d'un an<br>3                 |                                  |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ                                                    | Créances rattachées à des participations                                                                             |                                                               |                                              | UL         |                   | UM                                                                                           |                     | UN        |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Prêts (1) (2)                                                                                                        |                                                               |                                              | UP         | 4 746             | UR                                                                                           |                     | US        | 4 746                               |                                  |                      |  |
|                                                                             | Autres immobilisations financières                                                                                   |                                                               |                                              | UT         | 626 562           | UV                                                                                           |                     | UW        | 626 562                             |                                  |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT                                                     | Clients douteux ou litigieux                                                                                         |                                                               |                                              | VA         | 6 022             |                                                                                              | 6 022               |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Autres créances clients                                                                                              |                                                               |                                              | UX         | 232 482           |                                                                                              | 232 482             |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) <input type="checkbox"/> UO |                                                               |                                              | ZI         |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Personnel et comptes rattachés                                                                                       |                                                               |                                              | UY         | 10 089            |                                                                                              | 10 089              |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                        |                                                               |                                              | UZ         |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques                                                                         | Impôts sur les bénéfices                                      |                                              | VM         | 1 753 829         |                                                                                              | 1 753 829           |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             |                                                                                                                      | Taxe sur la valeur ajoutée                                    |                                              | VB         | 291 186           |                                                                                              | 291 186             |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             |                                                                                                                      | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                                              | VN         |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             |                                                                                                                      | Divers                                                        |                                              | VP         | 386 352           |                                                                                              | 386 352             |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Groupe et associés (2)                                                                                               |                                                               |                                              | VC         | 3 240 046         |                                                                                              | 3 240 046           |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)                                     |                                                               |                                              | VR         | 16 965 987        |                                                                                              | 16 965 987          |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Charges constatées d'avance                                                                                          |                                                               |                                              | VS         | 424 030           |                                                                                              | 424 030             |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | <b>TOTAUX</b>                                                                                                        |                                                               |                                              | VT         | 23 941 335        | VU                                                                                           | 23 310 027          | VV        | 631 308                             |                                  |                      |  |
| RENOIS                                                                      | (1)                                                                                                                  | Montant des                                                   | – Prêts accordés en cours d'exercice         |            | VD                | 8 000                                                                                        |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             |                                                                                                                      |                                                               | – Remboursements obtenus en cours d'exercice |            | VE                | 6 285                                                                                        |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | (2)                                                                                                                  | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                              |            | VF                |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| <b>CADRE B</b>                                                              |                                                                                                                      | <b>ÉTAT DES DETTES</b>                                        |                                              |            | Montant brut<br>1 |                                                                                              | A 1 an au plus<br>2 |           | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |                                  | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |                                                                                                                      |                                                               | 7Y                                           |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)                                            |                                                                                                                      |                                                               | 7Z                                           |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)         | à 1 an maximum à l'origine                                                                                           |                                                               | VG                                           | 5 463 445  |                   | 5 463 445                                                                                    |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | à plus d'1 an à l'origine                                                                                            |                                                               | VH                                           | 12 643 396 |                   | 10 726 568                                                                                   |                     | 1 580 592 |                                     | 336 236                          |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                               |                                                                                                                      |                                                               | 8A                                           | 158 356    |                   | 136 030                                                                                      |                     |           |                                     | 22 326                           |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                           |                                                                                                                      |                                                               | 8B                                           | 14 314 961 |                   | 14 314 961                                                                                   |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés                                              |                                                                                                                      |                                                               | 8C                                           | 749 688    |                   | 749 688                                                                                      |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               |                                                                                                                      |                                                               | 8D                                           | 583 434    |                   | 583 434                                                                                      |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| État et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                             | Impôts sur les bénéfices                                                                                             |                                                               | 8E                                           |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                           |                                                               | VW                                           | 206 557    |                   | 206 557                                                                                      |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             | Obligations cautionnées                                                                                              |                                                               | VX                                           |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                           |                                                                                                                      |                                                               | VQ                                           | 405 722    |                   | 405 722                                                                                      |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
|                                                                             |                                                                                                                      |                                                               |                                              |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |                                                                                                                      |                                                               | 8J                                           | 433 150    |                   | 433 150                                                                                      |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Groupe et associés (2)                                                      |                                                                                                                      |                                                               | VI                                           | 98 365     |                   | 98 365                                                                                       |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) |                                                                                                                      |                                                               | 8K                                           | 4 789 985  |                   | 4 789 985                                                                                    |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *           |                                                                                                                      |                                                               | ZZ                                           |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| Produits constatés d'avance                                                 |                                                                                                                      |                                                               | 8L                                           |            |                   |                                                                                              |                     |           |                                     |                                  |                      |  |
| <b>TOTAUX</b>                                                               |                                                                                                                      |                                                               | VY                                           | 39 847 064 | VZ                | 37 907 909                                                                                   |                     | 1 580 592 |                                     | 358 562                          |                      |  |
| RENOIS                                                                      | (1)                                                                                                                  | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                                              | VJ         | 500 000           | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques |                     | VL        | 1                                   |                                  |                      |  |
|                                                                             |                                                                                                                      | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       |                                              | VK         | 3 392 343         | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032             |                     |           |                                     |                                  |                      |  |

8



**CLICHY DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de €200.000  
Siège Social : 165, boulevard Victor HUGO  
92110 CLICHY LA GARENNE

402 772 313 R.C.S NANTERRE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020  
ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET  
EXTRAORDINAIRE DU MARDI 29 DECEMBRE 2020**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Mars 2020, s'élevant à €78.384,67, à la réserve facultative.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à €20.000, soit 10% du Capital Social,
- la réserve facultative est portée de €265.606,81 à €343.991,48.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate qu'il n'a pas été distribué aux associés de dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a final horizontal stroke.

## **CLICHY DISTRIBUTION**

*Société par Actions Simplifiée au capital de 200.000 euros*

165, Boulevard Victor Hugo  
92110 CLICHY LA GARENNE

402 772 313 R.C.S. Nanterre

|                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>RAPPORT DU<br/>COMMISSAIRE AUX COMPTES<br/>SUR LES COMPTES ANNUELS</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------|

**EXERCICE CLOS LE  
31 MARS 2020**

---

## **SAS CLICHY DISTRIBUTION**

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Mars 2020**

A l'Assemblée Générale des associés de la **SAS Clichy Distribution**

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS Clichy Distribution** relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Comité Directeur le 29 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1er avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- 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.

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.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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.

### **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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 votre Comité Directeur le 29 septembre 2020.

### **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 Clamart, le 14 décembre 2020



**Le Commissaire aux Comptes**  
**Thierry CURNIS**

**Membre de la Compagnie Régionale de Versailles**

## Bilan actif

|                                                                        | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/03/2020 | Net<br>31/03/2019 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires |                   |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                                   | 1 839 980         |                                | 1 839 980         | 1 839 980         |
| Autres immobilisations incorporelles                                   | 213 851           | 212 516                        | 1 335             | 5 298             |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                               |                   |                                |                   |                   |
| Constructions                                                          | 6 012 326         | 5 752 549                      | 259 777           | 336 204           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 906 147         | 1 733 238                      | 172 910           | 68 674            |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 3 550 291         | 2 407 193                      | 1 143 098         | 1 109 524         |
| Immobilisations corporelles en cours                                   | 532 431           |                                | 532 431           | 241 469           |
| Avances et acomptes                                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                                  | 4 099 830         |                                | 4 099 830         | 4 103 641         |
| Créances rattachées aux participations                                 |                   |                                |                   | 10 059 137        |
| Autres titres immobilisés                                              | 4 374 116         |                                | 4 374 116         | 4 251 348         |
| Prêts                                                                  | 4 746             |                                | 4 746             | 3 032             |
| Autres immobilisations financières                                     | 626 562           |                                | 626 562           | 619 600           |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          | <b>23 160 281</b> | <b>10 105 495</b>              | <b>13 054 785</b> | <b>22 637 905</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                              |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                        |                   |                                |                   | 17 328            |
| En-cours de production (biens et services)                             |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                           | 4 165 164         |                                | 4 165 164         | 4 478 685         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                                    |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 238 505           | 2 057                          | 236 448           | 1 507 865         |
| Autres créances                                                        | 22 647 492        | 78 000                         | 22 569 492        | 11 409 574        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                          |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        |                   |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                         | 415 702           |                                | 415 702           | 278 678           |
| Charges constatées d'avance (3)                                        | 424 031           |                                | 424 031           | 423 620           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>27 890 894</b> | <b>80 057</b>                  | <b>27 810 837</b> | <b>18 115 751</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                   |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                   |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                             |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>51 051 175</b> | <b>10 185 552</b>              | <b>40 865 622</b> | <b>40 753 656</b> |
| (1) Dont droit au bail                                                 |                   |                                | 60 980            | 60 980            |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                        |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                         |                   |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/03/2020        | 31/03/2019        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| Capital                                                                | 200 000           | 200 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                                                  |                   |                   |
| Réserve légale                                                         | 20 000            | 20 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                   |                   |
| Réserves réglementées                                                  |                   |                   |
| Autres réserves                                                        | 265 607           | 2 025 787         |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>78 385</b>     | <b>-1 760 181</b> |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                | 227 550           | 189 625           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>791 541</b>    | <b>675 232</b>    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                |                   | 88 000            |
| Provisions pour charges                                                | 226 000           | 226 000           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>226 000</b>    | <b>314 000</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 18 106 842        | 21 151 491        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 236 244           | 357 034           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 1 016             | 1 869             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 14 314 962        | 12 810 233        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 965 881         | 2 129 783         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 433 150           | 9 960             |
| Autres dettes                                                          | 4 789 985         | 3 304 054         |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                   |                   |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>39 848 081</b> | <b>39 764 424</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>40 865 622</b> | <b>40 753 656</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 939 155         | 5 785 776         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 37 907 910        | 33 976 779        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 5 463 446         | 5 615 752         |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/03/2020        | 31/03/2019        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 58 431 740        | 68 903 930        |
| Production vendue (biens)                                          | 3 455 306         | 4 477 024         |
| Production vendue (services)                                       | 1 542 309         | 2 143 794         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>63 429 354</b> | <b>75 524 748</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 39 708            | 37 079            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 1 435 079         | 1 742 300         |
| Autres produits                                                    | 85 517            | 50 315            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>64 989 659</b> | <b>77 354 442</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 46 326 705        | 56 307 068        |
| Variations de stock                                                | 313 521           | 303 513           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 92 846            | 166 477           |
| Variations de stock                                                | 17 328            | 316               |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 10 075 059        | 10 688 294        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 812 294         | 1 961 808         |
| Salaires et traitements                                            | 6 037 440         | 7 277 967         |
| Charges sociales                                                   | 2 102 905         | 2 558 607         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 330 809           | 413 320           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   | 372               |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 13 595            | 21 379            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>67 122 500</b> | <b>79 699 120</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>-2 132 842</b> | <b>-2 344 678</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III                          | 14 345            |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV                           | 413               |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 474 924           | 872 731           |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 87                | 265               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 11 093            | 7 894             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    | 39                |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>486 144</b>    | <b>880 890</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 364 186           | 372 299           |
| Différences négatives de change                                    |                   | 90                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>364 186</b>    | <b>372 389</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>121 958</b>    | <b>508 501</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>-1 996 952</b> | <b>-1 836 178</b> |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/03/2020        | 31/03/2019         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 342 715           | 512 991            |
| Sur opérations en capital                                         | 2 000 000         | 25 129 772         |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 153 000           | 1 315 454          |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>2 495 715</b>  | <b>26 958 217</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 297 975           | 364 519            |
| Sur opérations en capital                                         | 3 811             | 26 579 117         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 115 925           | 118 095            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>417 711</b>    | <b>27 061 732</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>2 078 004</b>  | <b>-103 515</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                   |                    |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 2 668             | -179 512           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>67 985 862</b> | <b>105 193 548</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>67 907 478</b> | <b>106 953 729</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>78 385</b>     | <b>-1 760 181</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                    |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 31 386            | 36 618             |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                    |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                    |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                    |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 474 923           | 858 020            |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 52 133            | 16 853             |

## ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS CLICHY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 40 865 622 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 78 385 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- \* Installations techniques : 3 à 15 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société a changé de date de clôture lors de l'exercice précédent. La durée de l'exercice clos le 31 mars 2020 était par conséquent de 14 mois.

Rappels des abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune :

- Mr Alain THIBAUT : 700 000 € au 31/01/2015
- LEVALLOIS DISTRIBUTION : 600 000 € au 31/01/2016

Au titre de l'exercice, la société a abandonnée les créances :

- au profit de la société CLICHY VOYAGES : 70 000 euros (selon article 216-A du CGI)
- au profit de la société FLEURYDIS : 65 000 euros

### Autres éléments significatifs

Suite de la prononciation de l'état d'urgence sanitaire par l'Organisation Mondiale de la Santé en date du 30 janvier 2020 sur l'épidémie liée au COVID-19 puis à la déclaration de pandémie en date du 11 Mars 2020, le gouvernement français a pris des mesures de confinement. Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais des mesures d'encouragement en faveur de la poursuite des activités du secteur de la grande distribution ont été prises. La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à lui, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Les comptes annuels de l'entité au 31 Mars 2021 ont été arrêté sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution        | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                   |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 839 980              |                |                   | 1 839 980            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 213 851                |                |                   | 213 851              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>2 053 831</b>       |                |                   | <b>2 053 831</b>     |
| - Terrains                                                               |                        |                |                   |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                   |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                   |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 6 012 326              |                |                   | 6 012 326            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 769 120              | 137 027        |                   | 1 906 147            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 2 330 925              | 222 200        |                   | 2 553 125            |
| - Matériel de transport                                                  | 5 324                  |                |                   | 5 324                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 962 840                | 29 002         |                   | 991 842              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                   |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 241 469                | 290 962        |                   | 532 431              |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                   |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>11 322 004</b>      | <b>679 191</b> |                   | <b>12 001 196</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                   |                      |
| - Autres participations                                                  | 14 162 778             |                | 10 062 948        | 4 099 830            |
| - Autres titres immobilisés                                              | 4 251 348              | 122 768        |                   | 4 374 116            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 622 631                | 8 677          |                   | 631 309              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>19 036 757</b>      | <b>131 445</b> | <b>10 062 948</b> | <b>9 105 254</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>32 412 592</b>      | <b>810 636</b> | <b>10 062 948</b> | <b>23 160 281</b>    |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total             |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                   |
| Acquisitions                         |                                  | 679 191                        | 131 445                        | 810 636           |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                   |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                   |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                   |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>679 191</b>                 | <b>131 445</b>                 | <b>810 636</b>    |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                   |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                | 10 059 137                     | 10 059 137        |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                   |
| Cessions                             |                                  |                                | 3 811                          | 3 811             |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                   |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                   |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                | <b>10 062 948</b>              | <b>10 062 948</b> |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/03/2020       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 1 779 000        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>1 779 000</b> |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL CLICHY VOYAGES 92110 CLICHY                | 7 500   | -688 551                                    | 100,00                              | -3 058                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL BETT'S SARL 92110 CLICHY                   | 7 500   | 292 104                                     | 49,00                               | 8 795                                   |
| SARL AUPHALIE 92110 CLICHY                      | 7 500   | 13 027                                      | 49,00                               | 4 579                                   |
| SCI SOGELEC 95220 HERBLAY                       | 15 000  | 23 409                                      | 42,00                               | 928 467                                 |
| SARL L'AUBRIERE SARL 92110 CLICHY               | 7 500   | -612 921                                    | 49,00                               | 5 343                                   |
| SARL V.S.D.B. 92110 CLICHY                      | 7 500   | -870 201                                    | 10,00                               | -151 886                                |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Bruto | Valeur<br>comptable<br>Netto | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 7 622                        | 7 622                        | 415 993                            |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) | 3 864 657                    | 3 864 657                    | 2 777 508                          |                      | 389 956                 |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 208 553                | 3 963          |             | 212 516                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>208 553</b>         | <b>3 963</b>   |             | <b>212 516</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 5 676 122              | 76 427         |             | 5 752 549              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 1 700 446              | 32 791         |             | 1 733 238              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 479 613              | 180 078        |             | 1 659 692              |
| - Matériel de transport                                                  | 1 231                  | 2 010          |             | 3 241                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 708 720                | 35 540         |             | 744 260                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>9 566 133</b>       | <b>326 846</b> |             | <b>9 892 979</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>9 774 687</b>       | <b>330 809</b> |             | <b>10 105 495</b>      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 941 336 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    | 4 746             |                              | 4 746                       |
| Autres                                   | 626 562           |                              | 626 562                     |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 238 505           | 238 505                      |                             |
| Autres                                   | 22 647 492        | 22 647 492                   |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                   |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 424 031           | 424 031                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>23 941 336</b> | <b>23 310 027</b>            | <b>631 309</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 8 000             |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 6 285             |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                              | Montant          |
|------------------------------|------------------|
| Part pub a recevoir          | 990 298          |
| Ristournes a recevoir scadif | 1 356 056        |
| Avoirs a recevoir            | 229 921          |
| Etat - produits a recevoir   | 386 352          |
| Divers - produits a recevoir | 398 956          |
| <b>Total</b>                 | <b>3 361 583</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euro décomposé en 12 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 12 500 | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 12 500 | 16,00           |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 189 625                                 | 37 925                     |                           | 227 550                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>189 625</b>                          | <b>37 925</b>              |                           | <b>227 550</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 37 925                     |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 88 000                                  |                            | 88 000                                 |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 226 000                                 |                            |                                        |                                            | 226 000                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>314 000</b>                          |                            | <b>88 000</b>                          |                                            | <b>226 000</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            | 88 000                                 |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 39 847 064 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 5 463 446         | 5 463 446                    |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 12 643 396        | 10 726 568                   | 1 580 592                   | 336 236                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 158 357           | 136 030                      |                             | 22 327                       |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 14 314 962        | 14 314 962                   |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 945 404         | 1 945 404                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 433 150           | 433 150                      |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 4 888 350         | 4 888 350                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>39 847 064</b> | <b>37 907 910</b>            | <b>1 580 592</b>            | <b>358 563</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 500 000           |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 3 392 343         |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 98 365            |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 16 250 141          | 16 250 141                |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>16 250 141</b>   | <b>16 250 141</b>         |                                            |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Fourn. fact. ach. non parv.    | 223 898          |
| Fourn. fact. ach. non parv.    | 254 859          |
| Fourn. fact. fgx. non parv.    | 630 770          |
| Int courus a payer/c. bancaire | 13 065           |
| Interets courus a payer        | 8 130            |
| Interets a payer sur cpte cour | 50 270           |
| Provision cp                   | 544 412          |
| Autres charg. de pers. a payer | 111 615          |
| Charges prov sociale cp        | 185 100          |
| Charges sociales a payer       | 78 477           |
| Charges sociales s/13e mois    | 37 949           |
| Etat - charges a payer         | 396 268          |
| <b>Total</b>                   | <b>2 534 812</b> |

### Autres informations

### Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 165 070 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 165 070 euro

### Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d avance | 391 494                   |                        |                            |
| Achats constatees d avance  | 32 536                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>424 031</b>            |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité       | 31/03/2020        |
|--------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises   | 58 431 740        |
| Ventes de produits finis | 3 455 306         |
| Prestations de services  | 1 542 308         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>63 429 354</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 52 133 euro

Montant compris dans les produits financiers : 474 923 euro

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                                                          | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>Impôt |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                  | -1 996 952                 | 2 668                      | -1 999 620                 |
| + Résultat exceptionnel                                  | 2 078 004                  |                            | 2 078 004                  |
| - Participations des salariés                            |                            |                            |                            |
| <b>Résultat comptable</b>                                | <b>81 053</b>              | <b>2 668</b>               | <b>78 385</b>              |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) |                            |                            |                            |
| (**) Majoré du montant du CICE                           |                            |                            |                            |
| (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")     |                            |                            |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 36 060 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                       | Montant        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                      |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                  | 227 550        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                              |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                     |                |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>      | <b>227 550</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                         |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                 |                |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice  | 98 766         |
| Liés à d'autres éléments                                              |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>       | <b>98 766</b>  |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                        |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                   |                |
| <b>Estimation du montant de la dette future d'impôt</b>               | <b>36 060</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                                |                |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 31/01/2012, la société SAS CLICHY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CLICHY DISTRIBUTION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

En application de l'article 223-A du CGI et de la convention d'intégration fiscale, la SAS CLICHY DISTRIBUTION se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe.

composition du périmètre d'intégration fiscal :

- SAS CLICHY DISTRIBUTION : société mère
- SARL CLICHY VOYAGE : filiale détenue à 100% par la société mère

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 207 personnes dont 3 apprentis et 16 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 27                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 28                   |                                |
| Employés                          | 152                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>207</b>           |                                |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en<br>euro |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus              |                    |
| <i>Cautions</i>                         | 13 822 731         |
| Avals et cautions                       | 13 822 731         |
| Engagements en matière de pensions      | 419 585            |
| Engagements de crédit-bail mobilier     | 36 489             |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                    |
| Autres engagements donnés               |                    |
| <b>Total</b>                            | <b>14 278 805</b>  |
| Dont concernant :                       |                    |
| Les dirigeants                          |                    |
| Les filiales                            |                    |
| Les participations                      |                    |
| Les autres entreprises liées            |                    |
| Engagements assortis de suretés réelles |                    |

## Autres informations

### Crédit-Bail

|                                               | Terrains | Constructions | Matériel<br>Outillage | Autres  | Total   |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------|---------|
| <b>Valeur d'origine</b>                       |          |               |                       | 141 129 | 141 129 |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 62 391  | 62 391  |
| Dotations de l'exercice                       |          |               |                       | 32 929  | 32 929  |
| <b>Amortissements</b>                         |          |               |                       | 95 320  | 95 320  |
| Cumul exercices antérieurs                    |          |               |                       | 73 884  | 73 884  |
| Exercice                                      |          |               |                       | 31 385  | 31 385  |
| <b>Redevances payées</b>                      |          |               |                       | 105 270 | 105 270 |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 23 761  | 23 761  |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 12 210  | 12 210  |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |         |         |
| <b>Redevances restant à payer</b>             |          |               |                       | 35 971  | 35 971  |
| A un an au plus                               |          |               |                       | 517     | 517     |
| A plus d'un an et cinq ans au plus            |          |               |                       | 1       | 1       |
| A plus de cinq ans                            |          |               |                       |         |         |
| <b>Valeur résiduelle</b>                      |          |               |                       | 518     | 518     |
| <b>Montant pris en charge dans l'exercice</b> |          |               |                       | 31 386  | 31 386  |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 419 585 euro

- Départ à la retraite : 67 ans à l'initiative du salarié - Table de mortalité : TG 05

- Taux d'actualisation : 1.42 %

- Taux de Rotation :

\* Employés : Fort

\* Cadres : Faible

- Taux de croissance des salaires : 2 %

- Taux des charges sociales : 40 %

