

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00159

Numéro SIREN : 421 964 172

Nom ou dénomination : BARC

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/010394

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/010394**
n°de gestion : **1999B00159**
n°SIREN : **421 964 172 RCS Perpignan**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Perpignan certifie avoir procédé le 03/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

BARC - Société par actions simplifiée
boulevard du 14 Juillet 66420 le Barcares -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



589587

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 958	6 194	764	1 170	406-	34.71-
	Fonds commercial (1)	469 147		469 147	469 147		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 360		4 360	4 360		
	Constructions	52 603	33 146	19 458	21 697	2 239-	10.32-
	Installations techniques, matériel et outillage	1 156 323	917 735	238 587	178 106	60 481	33.96
	Autres immobilisations corporelles	365 845	248 186	117 659	120 883	3 224-	2.67-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	101 424		101 424	120 656	19 232-	15.94-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	117 208		117 208	120 731	3 523-	2.92-
	Total II	2 273 867	1 205 262	1 068 606	1 036 748	31 857	3.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 166		3 166	4 178	1 012-	24.22-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	444 202		444 202	429 983	14 219	3.31
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	10 783		10 783	19 183	8 400-	43.79-
	Autres créances	270 581		270 581	156 107	114 474	73.33
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	7		7	51 922	51 915-	99.99-
	Disponibilités	1 176 902		1 176 902	1 015 014	161 888	15.95
	Charges constatées d'avance (3)	12 998		12 998	10 294	2 705	26.27
	Total III	1 918 639		1 918 639	1 686 681	231 958	13.75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 192 507	1 205 262	2 987 245	2 723 430	263 815	9.69

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

117 208

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 75 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	75 000	75 000		
	Réserves				
	Réserve légale	7 501	7 501		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	376 580	374 655	1 925	0.51
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	391 369	441 925	50 556-	11.44-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	850 449	899 080	48 631-	5.41-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	163 025	105 415	57 611	54.65
	Concours bancaires courants	1 549	2 266	717-	31.66-
	Emprunts et dettes financières diverses	387 215	471 168	83 953-	17.82-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 562	599 724	49 838	8.31
	Dettes fiscales et sociales	147 979	148 373	394-	0.27-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	787 467	497 404	290 063	58.32
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 136 796	1 824 349	312 446	17.13
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 987 245	2 723 430	263 815	9.69

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

2 041 856 1 793 712

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 958	6 194	764	1 170	406-	34.71-
	Fonds commercial (1)	469 147		469 147	469 147		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 360		4 360	4 360		
	Constructions	52 603	33 146	19 458	21 697	2 239-	10.32-
	Installations techniques, matériel et outillage	1 156 323	917 735	238 587	178 106	60 481	33.96
	Autres immobilisations corporelles	365 845	248 186	117 659	120 883	3 224-	2.67-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	101 424		101 424	120 656	19 232-	15.94-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	117 208		117 208	120 731	3 523-	2.92-
	Total II	2 273 867	1 205 262	1 068 606	1 036 748	31 857	3.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 166		3 166	4 178	1 012-	24.22-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	444 202		444 202	429 983	14 219	3.31
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	10 783		10 783	19 183	8 400-	43.79-
	Autres créances	270 581		270 581	156 107	114 474	73.33
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	7		7	51 922	51 915-	99.99-
	Disponibilités	1 176 902		1 176 902	1 015 014	161 888	15.95
	Charges constatées d'avance (3)	12 998		12 998	10 294	2 705	26.27
	Total III	1 918 639		1 918 639	1 686 681	231 958	13.75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 192 507	1 205 262	2 987 245	2 723 430	263 815	9.69

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

117 208

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	11 927 618		11 927 618	11 702 368	225 250	1.92
Production vendue de biens	6 226		6 226	10 734	4 509-	42.00-
Production vendue de services	96 736		96 736	113 223	16 486-	14.56-
Chiffre d'affaires NET	12 030 580		12 030 580	11 826 325	204 255	1.73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 762	47 764	20 002-	41.88-
Autres produits			1 307	1 840	532-	28.93-
Total des Produits d'exploitation (I)			12 059 649	11 875 928	183 721	1.55
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 978 623	8 772 802	205 821	2.35
Variation de stock (marchandises)			14 219-	18 210-	3 991	21.92
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 478	13 784	2 694	19.54
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 012	1 036-	2 048	197.68
Autres achats et charges externes *			1 553 623	1 504 375	49 248	3.27
Impôts, taxes et versements assimilés			122 353	127 592	5 239-	4.11-
Salaires et traitements			638 631	636 520	2 111	0.33
Charges sociales			172 521	167 800	4 721	2.81
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			90 767	81 316	9 451	11.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 453	3 248	794-	24.46-
Total des Charges d'exploitation (II)			11 562 242	11 288 191	274 050	2.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			497 407	587 737	90 330-	15.37-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 470	2 993	523-	17. 49-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 470	2 993	523-	17. 49-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 870	8 878	7 008-	78. 94-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 870	8 878	7 008-	78. 94-
2. Résultat financier (V-VI)	600	5 885-	6 485	110. 19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	498 007	581 852	83 845-	14. 41-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 403	5 515	30 888	560. 11
Produits exceptionnels sur opérations en capital		116 270	116 270-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	36 403	121 785	85 382-	70. 11-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 172	15 256	9 085-	59. 55-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		47 063	47 063-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	6 172	62 320	56 148-	90. 10-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30 232	59 465	29 234-	49. 16-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	136 870	199 392	62 522-	31. 36-
Total des produits (I+III+V+VII)	12 098 522	12 000 706	97 816	0. 82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 707 153	11 558 781	148 372	1. 28
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	391 369	441 925	50 556-	11. 44-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

16 416 7 734

SAS BARC
BVD 14 JUILLET

66420 LE BARCARES

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

SECAFI CSM
607 RUE FELIX TROMBE
TECNOSUD
66100 PERPIGNAN
04 68 68 20 20

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	16
Informations complémentaires (CICE)	16
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Composition du capital social	23
Fonds commercial	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des amortissements	25
Disponibilités en Euros	25
Produits à recevoir	26
Charges à payer	27
Charges et produits constatés d'avance	28
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	29
Montant des engagements financiers	30
Engagement en matière de pensions et retraites	31
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	33
Transferts de charges	34

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 987 244.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 030 579.92 Euros et dégageant un bénéfice de 391 368.73 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société BARCACYP est Présidente de la SAS BARC depuis le 1er décembre 2015.

A ce titre, la société mère a facturé 50 000 € HT en rémunération du mandat social sur 2018.

BARCACYP a facturé 59 448 € HT à BARC l'animation pour l'exercice 2018.

Les prestations de services administratives facturées par la SAS BARCACYP correspondent aux prestations suivantes :

- comptabilité,
- ressources humaines,
- contrôle interne
- administration des achats / ventes / stocks.

Ces prestations de services ont représenté 131 323 € sur l'exercice 2018.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société est filiale du groupe intégré fiscalement dont la société mère est la SAS BARCACYP depuis le 01/01/2009.

La société exploitant l'enseigne SUPER U, elle relève du réseau "SYSTEME U" et applique donc leur référentiel comptable qui définit le plan comptable et les préconisations de règles et méthodes comptables.

Valorisation du stock:

A compter du 01/01/2008, les prix d'achat de la Centrale d'approvisionnement Système U sont "nets" de toute marge dégagée pour le fonctionnement de celle-ci. Les frais de l'enseigne (ICM) sont désormais facturés par la Centrale en tant que cotisations (dans des comptes 628xxx) et représentent:

- des cotisations de fonctionnement (couverture des coûts de la Centrale)
- des cotisations dynamiques (Péréquation sur la dynamique commerciale)
- des cotisations développement (pour le développement stratégique de l'enseigne)

La société BARC a décidé de continuer à valoriser le stock avec ICM, conformément au respect des méthodes comptables.

Passif éventuel:

L'entreprise exploitant une station service, les futures charges relatives à l'obligation de remise en état et de démantèlement en cas d'arrêt d'activité, conformément à l'article

27 de la loi n°2003-699, n'ont pas fait l'objet de la constitution d'une provision sur l'exercice puisque l'arrêt ou la cession de la station ne sont pas programmés.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 045 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 38 045 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	476 104	
Terrains	4 360		
Constructions sur sol propre	39 242		
Constructions sur sol d'autrui	13 362		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 065 587		122 953
Installations générales agencements aménagements divers	327 450		22 426
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 969		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 465 970		145 379
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	120 656		
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	120 731		
TOTAL	241 387		
TOTAL GENERAL	2 183 461		145 379

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		476 104	476 104
Terrains			4 360	4 360
Constructions sur sol propre			39 242	39 242
Constructions sur sol d'autrui			13 362	13 362
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		32 218	1 156 323	1 156 323
Installations générales agencements aménagements divers			349 876	349 876
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 969	15 969
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		32 218	1 579 131	1 579 131
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations	19 232		101 424	101 424
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières	3 523	0	117 208	117 208
TOTAL	22 755	0	218 632	218 632
TOTAL GENERAL	22 755	32 218	2 273 867	2 273 867

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 788	406		6 194
Terrains				
Constructions sur sol propre	26 796	1 570		28 366
Constructions sur sol d'autrui	4 111	669		4 780
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	887 481	62 472	32 218	917 735
Installations générales agencements aménagements divers	211 677	24 221		235 898
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 859	1 429		12 288
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 140 925	90 361	32 218	1 199 068
TOTAL GENERAL	1 146 713	90 767	32 218	1 205 262

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	406				
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 570				
Constructions sur sol d'autrui	669				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	62 472				
Instal.générales agenc.aménag.divers	24 221				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 429				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	90 361				
TOTAL GENERAL	90 767				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	117 208	117 208	
Clients douteux ou litigieux	22	22	
Autres créances clients	10 761	10 761	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	312	312	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	82 465	82 465	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	187 804	187 804	
Charges constatées d'avance	12 998	12 998	
TOTAL	411 569	411 569	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 549	1 549		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	163 025	68 085	94 940	
Emprunts et dettes financières divers	207	207		
Fournisseurs et comptes rattachés	649 562	649 562		
Personnel et comptes rattachés	29 165	29 165		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 082	65 082		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 592	4 592		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	49 140	49 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	387 008	387 008		
Autres dettes	787 467	787 467		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 136 796	2 041 856	94 940	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	151 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 389			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDS COMMERCIAL MAGASIN 1999	377 677			377 677	
FDS PRESSE GENOVESE 2002	91 469			91 469	
Total	469 146			469 146	

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31/12/2018, les valeurs à l'actif de la société étant nettement inférieures à la valeur réelle du fonds.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	NA
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 004
Autres créances	9 518
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	13 522

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 756
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 430
Dettes fiscales et sociales	88 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 634
Total	150 236

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 998
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	12 998

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 6 3 2 3 2
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	1 6 3 2 3 2

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 531-2/9)

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	163 232
Engagements en matière de pensions	17 965
Total (1)	181 197
(1) Dont concernant les dirigeants	
(1) Dont concernant les filiales	
(1) dont concernant les participations	
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dossier N°000070 en Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Tous les âges confondus		17 965
Engagement total		17 965

Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans pour chaque catégorie
- augmentation annuelle des salaires de 2% pour chaque catégorie
- turn over moyen pour les cadres et fort pour la catégorie Non cadres
- taux d'actualisation de 1.57% (inflation comprise)
- taux de charges sociales patronales retenus de 30% pour les cadres, et 25 % pour les Non cadres
- Table de mortalité INSEE 2018
- Convention collective n°3305 "Commerce de détail et gros à prédominance alimentaire"

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			17 965

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-2/13)

SECAFI CSM

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Sous-location bureau BARCACYP	2 000
Transferts de charges sur locations véhicules	90
Remboursements IJSS, sinistres assurances et refac. diverses	25 672
Total	27 762

BARC

Société par Actions Simplifiée

Capital social : 75 000 €

14 Bd du 14 Juillet

66420 LE BARCARES

RCS : PERPIGNAN B 421 964 172

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE AU 31/12/2018

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

BARC

Société par Actions Simplifiée

Capital social : 75 000 €

14 Bd du 14 Juillet

66420 LE BARCARES

RCS : PERPIGNAN B 421 964 172

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

SAS A2H AUDIT
HARDTMEYER-HUC
Commissaire aux Comptes
Immeuble Espace 2B
6 Mail Philippe Lamour
34760 BOUJAN SUR LIBRON

Exercice clos le
31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Associée unique de la société BARC,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BARC relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2- Fondement de l'opinion

2-1-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.

2-2-Indépendance

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

3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 823-9 et R 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqué et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes et notamment en ce qui concerne la valorisation et la dépréciation des actifs tels que les immobilisations et les stocks.

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

4- Vérification des documents adressés à l'Associée

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés à l'associée sur la situation financière et les comptes annuels.

5- Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Exercice clos le
31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

6- Responsabilité du Commissaire aux Comptes relative 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.

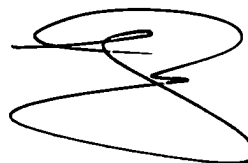
Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

BOUJAN SUR LIBRON,
Le 12 Juin 2019

SAS A2H AUDIT - HARDTMEYER-HUC

J. BILLY



ANNEXES

- DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- COMPTES ANNUELS

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N-1 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 958	6 194	764	1 170	406-	34.71-
	Fonds commercial (1)	469 147		469 147	469 147		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	4 360		4 360	4 360		
	Constructions	52 603	33 146	19 458	21 697	2 239-	10.32-
	Installations techniques, matériel et outillage	1 156 323	917 735	238 587	178 106	60 481	33.96
	Autres immobilisations corporelles	365 845	248 186	117 659	120 883	3 224-	2.67-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	101 424		101 424	120 656	19 232-	15.94-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	117 208		117 208	120 731	3 523-	2.92-
	Total II	2 273 867	1 205 262	1 068 606	1 036 748	31 857	3.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 166		3 166	4 178	1 012-	24.22-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	444 202		444 202	429 983	14 219	3.31
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	10 783		10 783	19 183	8 400-	43.79-
	Autres créances	270 581		270 581	156 107	114 474	73.33
Comptes de régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	7		7	51 922	51 915-	99.99-
	Disponibilités	1 176 902		1 176 902	1 015 014	161 888	15.95
	Charges constatées d'avance (3)	12 998		12 998	10 294	2 705	26.27
	Total III	1 918 639		1 918 639	1 686 681	231 958	13.75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 192 507	1 205 262	2 987 245	2 723 430	263 815	9.69

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

117 208

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRIES	Capital (Dont versé : 75 000)	75 000	75 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 501	7 501		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	376 580	374 655	1 925	0.51
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	391 369	441 925	50 556	11.44
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	850 449	899 080	48 631	5.41
AUTRES FONDS PROPRIES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	163 025	105 415	57 611	54.65
	Concours bancaires courants	1 549	2 266	717	31.66
	Emprunts et dettes financières diverses	387 215	471 168	83 953	17.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 562	599 724	49 838	8.31
	Dettes fiscales et sociales	147 979	148 373	394	0.27
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	787 467	497 404	290 063	58.32
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 136 796	1 824 349	312 446	17.13
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 987 245	2 723 430	263 815	9.69

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

2 041 856

1 793 712

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	11 927 618		11 927 618	11 702 368		225 250	1.92
Production vendue de biens	6 226		6 226	10 734		4 509-	42.00-
Production vendue de services	96 736		96 736	113 223		16 486-	14.56-
Chiffre d'affaires NET	12 030 580		12 030 580	11 826 325		204 255	1.73
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 762	47 764		20 002-	41.88-
Autres produits			1 307	1 840		532-	28.93-
Total des Produits d'exploitation (I)			12 059 649	11 875 928		183 721	1.55
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			8 978 623	8 772 802		205 821	2.35
Variation de stock (marchandises)			14 219-	18 210-		3 991	21.92
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 478	13 784		2 694	19.54
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 012	1 036-		2 048	197.68
Autres achats et charges externes *			1 553 623	1 504 375		49 248	3.27
Impôts, taxes et versements assimilés			122 353	127 592		5 239-	4.11-
Salaires et traitements			638 631	636 520		2 111	0.33
Charges sociales			172 521	167 800		4 721	2.81
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			90 767	81 316		9 451	11.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 453	3 248		794-	24.46-
Total des Charges d'exploitation (II)			11 562 242	11 288 191		274 050	2.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			497 407	587 737		90 330-	15.37-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 470	2 993	523-	17.49-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 470	2 993	523-	17.49-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 870	8 878	7 008-	78.94-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 870	8 878	7 008-	78.94-
2. Résultat financier (V-VI)	600	5 885-	6 485	110.19
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	498 007	581 852	83 845-	14.41-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 403	5 515	30 888	560.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital		116 270	116 270-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	36 403	121 785	85 382-	70.11-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 172	15 256	9 085-	59.55-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		47 063	47 063-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	6 172	62 320	56 148-	90.10-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30 232	59 465	29 234-	49.16-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	136 870	199 392	62 522-	31.36-
Total des produits (I+III+V+VII)	12 098 522	12 000 706	97 816	0.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 707 153	11 558 781	148 372	1.28
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	391 369	441 925	50 556-	11.44-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

16 416 7 734

SAS BARC

BVD 14 JUILLET

66420 LE BARCARES

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

SECAFI CSM
607 RUE FELIX TROMBE
TECNOSUD
66100 PERPIGNAN
04 68 68 20 20

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
Informations générales complémentaires	2
Informations complémentaires (CICE)	2
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	3
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Variation détaillée des stocks et des en-cours	12
Disponibilités enEuros	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	16
Montant des engagements financiers	17
Informations en matière de crédit bail	18
Engagement en matière de pensions et retraites	19
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 987 244.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 030 579.92 Euros et dégageant un bénéfice de 391 368.73 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société BARCACYP est Présidente de la SAS BARC depuis le 1er décembre 2015.

A ce titre, la société mère a facturé 50 000 € HT en rémunération du mandat social sur 2018.

BARCACYP a facturé 59 448 € HT à BARC l'animation pour l'exercice 2018.

Les prestations de services administratives facturées par la SAS BARCACYP correspondent aux prestations suivantes :

- comptabilité,
- ressources humaines,
- contrôle interne
- administration des achats / ventes / stocks.

Ces prestations de services ont représenté 131 323 € sur l'exercice 2018.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société est filiale du groupe intégré fiscalement dont la société mère est la SAS BARCACYP depuis le 01/01/2009.

La société exploitant l'enseigne SUPER U, elle relève du réseau "SYSTEME U" et applique donc leur référentiel comptable qui définit le plan comptable et les préconisations de règles et méthodes comptables.

Passif éventuel:

L'entreprise exploitant une station service, les futures charges relatives à l'obligation de remise en état et de démantèlement en cas d'arrêt d'activité, conformément à l'article

27 de la loi n°2003-699, n'ont pas fait l'objet de la constitution d'une provision sur l'exercice puisque l'arrêt ou la cession de la station ne sont pas programmés.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 045 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 38 045 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	476 104		
Terrains	4 360		
Constructions sur sol propre	39 242		
Constructions sur sol d'autrui	13 362		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel	1 065 587		122 953
Installations générales agencements aménagements divers	327 450		22 426
Matériel de transport			
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	15 969		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 465 970		145 379
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	120 656		
Autres titres Immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	120 731		
TOTAL	241 387		
TOTAL GENERAL	2 183 461		145 379

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement				
TOTAL				
Autres immobilisations Incorporelles			476 104	476 104
Terrains			4 360	4 360
Constructions sur sol propre			39 242	39 242
Constructions sur sol d'autrui			13 362	13 362
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel		32 218	1 156 323	1 156 323
Installations générales agencements aménagements divers			349 876	349 876
Matériel de transport				
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier			15 969	15 969
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		32 218	1 579 131	1 579 131
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations	19 232		101 424	101 424
Autres titres Immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières	3 523	0	117 208	117 208
TOTAL	22 755	0	218 632	218 632
TOTAL GENERAL	22 755	32 218	2 273 867	2 273 867

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 788	406		6 194
Terrains				
Constructions sur sol propre	26 796	1 570		28 366
Constructions sur sol d'autrui	4 111	669		4 780
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	887 481	62 472	32 218	917 735
Installations générales agencements aménagements divers	211 677	24 221		235 898
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 859	1 429		12 288
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 140 925	90 361	32 218	1 199 068
TOTAL GENERAL	1 146 713	90 767	32 218	1 205 262

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres Immob.incorporelles TOTAL	406				
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 570				
Constructions sur sol d'autrui	669				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	62 472				
Instal.générales agenc.aménag.divers	24 221				
Matériel de transport					
Matériel de bureau Informatique mobilier	1 429				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	90 361				
TOTAL GENERAL	90 767				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	117 208	117 208	
Clients douteux ou litigieux	22	22	
Autres créances clients	10 761	10 761	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	312	312	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	82 465	82 465	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	187 804	187 804	
Charges constatées d'avance	12 998	12 998	
TOTAL	411 569	411 569	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 549	1 549		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	163 025	68 085	94 940	
Emprunts et dettes financières divers	207	207		
Fournisseurs et comptes rattachés	649 562	649 562		
Personnel et comptes rattachés	29 165	29 165		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 082	65 082		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 592	4 592		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	49 140	49 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	387 008	387 008		
Autres dettes	787 467	787 467		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 136 796	2 041 856	94 940	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	151 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 389			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDS COMMERCIAL MAGASIN 1999	377 677			377 677	
FDS PRESSE GENOVESE 2002	91 469			91 469	
Total	469 146			469 146	

Les fonds commerciaux n'ont pas fait l'objet d'un amortissement, la durée d'utilisation ne pouvant être définie.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31/12/2018, les valeurs à l'actif de la société étant nettement inférieures à la valeur réelle du fonds.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	NA
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	444 202	429 983	14 219	
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	3 166	4 178		1 012
Total I	447 368	434 161	14 219	1 012
Production				
Production en cours				

Valorisation du stock:

A compter du 01/01/2008, les prix d'achat de la Centrale d'approvisionnement Système U sont "nets" de toute marge dégagée pour le fonctionnement de celle-ci. Les frais de l'enseigne (ICM) sont désormais facturés par la Centrale en tant que cotisations (dans des comptes 628xxx) et représentent:

- des cotisations de fonctionnement (couverture des coûts de la Centrale)
- des cotisations dynamiques (Péréquation sur la dynamique commerciale)
- des cotisations développement (pour le développement stratégique de l'enseigne)

La société BARC a décidé de continuer à valoriser le stock avec ICM, conformément au respect des méthodes comptables.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 004
Autres créances	9 518
Total	13 522

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 756
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 430
Dettes fiscales et sociales	88 417
Autres dettes	12 634
Total	150 236

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 998
Total	12 998

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 63 232
Total	1 63 232

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	163 232
Engagements en matière de pensions	17 965
Total (1)	181 197

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			39 185	31 968	71 153
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			451	4 817	5 268
- dotations de l'exercice			7 838	6 394	14 232
Total			8 289	11 211	19 500
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			798	7 060	7 857
- exercice			8 092	8 324	16 416
Total			8 889	15 384	24 273
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			8 092	8 324	16 416
- entre 1 et 5 ans			23 601	9 712	33 313
Total			31 693	18 036	49 729
Montant en charge sur l'exercice			8 092	8 324	16 416

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Tous les âges confondus		17 965
Engagement total		17 965

Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65-67 ans pour chaque catégorie
- augmentation annuelle des salaires de 2% pour chaque catégorie
- turn over moyen pour les cadres et fort pour la catégorie Non cadres
- taux d'actualisation de 1.57% (inflation comprise)
- taux de charges sociales patronales retenus de 30% pour les cadres, et 25 % pour les Non cadres
- Table de mortalité INSEE 2018
- Convention collective n°3305 "Commerce de détail et gros à prédominance alimentaire"

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			17 965

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels		
- sur opérations de gestion	36 403	771800
Total	36 403	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	200	671200
- Charges except. s. opérations de gestion	5 972	671800
Total	6 172	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Sous-location bureau BARCACYP	2 000
Transferts de charges sur locations véhicules	90
Remboursements IJSS, sinistres assurances et refac. diverses	25 672
Total	27 762

BARC
Société par actions simplifiée
Au capital de 75.000 €
Siège Social: Boulevard du 14 juillet
66420 LE BARCARES

421 964 172 RCS PERPIGNAN

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2019

L'an deux mille dix-neuf,
Le trente juin,
A 9 heures,

La société BARCACYP, Société par actions simplifiée au capital de 202.500 euros, ayant son siège social 14 Boulevard du 14 juillet – 66420 LE BARCARES, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 508 685 344 RCS PERPIGNAN,
Représentée par son Président Stéphane BAZIL

Associée unique et Présidente de la société BARC,

En présence de Monsieur BAZIL Stéphane, Président de BARCACYP

.../...

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,

.../...

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 391.369 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	391.369 euros
-A l'associé unique à titre de dividendes, la somme de Soit un dividende unitaire de 200 €.	350.000 euros
-le solde soit 41.369 euros au compte « Autres Réserves,	41.369 euros

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

Exercice	Dividende par action distribué
2017	200 €
2016	360 €
2015	200 €

.../...

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour extrait certifié conforme

Le Président de la Société BARCACYP
Stéphane Bazil

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Stéphane Bazil', written in a cursive style.