

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01987

Numéro SIREN : 493 150 239

Nom ou dénomination : ECHIROLLES DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/016326

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

Copie certifiée conforme

Désignation de l'entreprise		SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise		Zac de Comboire 38130 ECHIROLLES		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET*		4 9 3 1 5 0 2 3 9 0 0 0 1 7		Néant ☐ *		
				Exercice N clos le, 31/01/2018		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 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	39 703	2 146
		Fonds commercial (1)	AH	AI		218 602
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		3 600 000
		Constructions	AP	AQ	1 381 402	32 832 780
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 997 810	853 394
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 757 346	1 335 023
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		3 354 516
		Prêts	BF	BG		72 485
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		173 740
	TOTAL (II)		BJ	BK	11 176 261	42 442 689
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		69 036
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		10 831 693
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		5 727
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	8 000	349 339
		Autres créances (3)	BZ	CA		9 189 788
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		1 988 061
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		526 442
		TOTAL (III)	CJ	CK	8 000	22 960 089
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecart de conversion actif* (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	11 184 261	65 402 778	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		68 602	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	Stocks :		Créances :	
			(3) Part à plus d'un an :		CR	

* 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 ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 500 000 ...)			DA	7 500 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	750 000	
	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	1 752 950	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	983 412	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	10 986 363	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	2 000	
	Provisions pour charges			DQ	96 255	
	TOTAL (III)			DR	98 255	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	37 679 257	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	772 337	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	11 631 388	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 126 819	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 108 357	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	54 318 160		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	65 402 778		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	18 633 269
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* 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 ECHIROLLES DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	139 691 310	FB		FC	139 691 310
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	2 499 703	FH		FI	2 499 703
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	142 191 014	FK		FL	142 191 014
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	179
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	77 929
	Autres produits (1) (11)						FQ	392 196
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	142 661 319
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS
Variation de stock (marchandises)*						FT	(500 148)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	(9 533)	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	779	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	12 772 674	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	2 654 220	
Salaires et traitements*						FY	7 322 986	
Charges sociales (10)						FZ	2 904 054	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	1 261 885
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	8 000	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
Autres charges (12)				GE	32 407			
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	142 476 658			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	184 661			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	5 459		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	10 844		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	19 102		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	29 947		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	134 622		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	134 622		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(104 675)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	85 444			

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * 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 ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 682	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	513 588	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	53 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	570 271	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	128 759	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	89 992	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	218 751	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	351 519	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(546 448)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	143 266 997	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	142 283 585	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	983 412	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	453
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	53 500
	(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	72 829
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	6 260
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :						
Voir état annexe				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Annexe

 Règles et méthodes comptables**SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 65 402 779 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 983 413 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 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 euros.

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 :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

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.

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG-05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 452 922 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

A compter du 31/07/2017 :

- Cession des titres de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION par la société SOFIDIS
- Sortie du périmètre d'intégration fiscale et des conventions antérieurement conclues avec la société SOFIDIS.

A compter du 01/02/2018 :

- Intégration fiscale avec la société COPYXIS (tête de groupe).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	218 602			218 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 095	1 755		41 850
Immobilisations incorporelles	258 697	1 755		260 452
- Terrains		3 600 000		3 600 000
- Constructions sur sol propre	1 814 891	32 400 000	709	34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 570 752	158 117	877 664	6 851 205
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 908 929	147 024	477 303	4 578 650
- Matériel de transport	112 590	1	74 373	38 218
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	490 421	24 157	39 077	475 501
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 880		2 880	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 900 463	36 329 299	1 472 005	49 757 756
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 927 622	514 597	87 702	3 354 517
- Prêts et autres immobilisations financières	880 526	142 719	777 019	246 227
Immobilisations financières	3 808 148	657 317	864 721	3 600 743
ACTIF IMMOBILISE	18 967 308	36 988 370	2 336 726	53 618 952

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	38 204	1 500		39 703
Immobilisations incorporelles	38 204	1 500		39 703
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	875 995	505 743	337	1 381 402
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 535 739	337 817	875 746	5 997 810
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 365 205	392 134	477 303	3 280 036
- Matériel de transport	110 652	1 938	74 373	38 217
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	455 417	22 753	39 077	439 093
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 343 009	1 260 386	1 466 836	11 136 558
ACTIF IMMOBILISE	11 381 213	1 261 885	1 466 836	11 176 262

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 319 798 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	72 486		72 486
Autres	173 741		173 741
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	357 340	357 340	
Autres	9 189 789	9 189 789	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	526 443	526 443	
Total	10 319 798	10 073 571	246 227
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	39 587		

Produits à recevoir

	Montant
Penalites socara	156 000
Ristournes socara à recevoir	557 849
Ristournes a recevoir	1 635 000
Prest.services socara à recevoir	100 825
Ristournes socara drive à recevoir	32 038
Intérêts sur comptes courants	453
Divers produits à recevoir	202 967
Total	2 685 132

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	96 255				96 255
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	55 000		41 000	12 000	2 000
Total	151 255		41 000	12 000	98 255
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			41 000	12 000	

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour impôts : 96 255 €

Reprise de provision pour litiges prid'homaux : 53 000 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 54 318 161 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	37 679 257	2 432 291	10 012 065	25 234 901
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	772 338	334 413	437 925	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 631 389	11 631 389		
Dettes fiscales et sociales	3 124 762	3 124 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 110 415	1 110 415		
Produits constatés d'avance				
Total	54 318 161	18 633 270	10 449 990	25 234 901
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 107 453			
(**) Dont envers les associés	2 058			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	37 596 887		
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			
Total	37 596 887		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	5 022
Electricité, gaz à payer	146 040
Cotisation socara à payer	987 960
Achats à payer	773 433
Taxe poisson à payer	22 000
Ss traitance à payer	4 510
Charges locatives à payer	15 485
Maintenance à payer	16 968
Assurances à payer	2 754
Frais d'étude à payer	8 112
Honoraires à payer	70 638
Publicité à payer	142 595
Déplacements à payer	139
Frais restaurant à payer	292
Affranchissements à payer	2 050
Téléphone à payer	830
Cotisations à payer	398 088
Droits d'auteur à payer	5 988
Interets courus emprunt	82 370
Interet couru s/p.salarie	23 360
Congés payés provisionnés	479 444
13e mois à payer	65 426
Primes a payer	270 071
Médecine du travail à payer	1 590
Formation continue à payer	111 205
Participation construction à payer	34 899
Taxe apprentissage à payer	81 274
Taxe handicapés à payer	60 800
Organic à payer	213 800
Tascom à payer	413 478
Charges sociales sur congés payés	191 777
Charges sociales primes à payer	134 199
Ticket restaurants à payer	9 720
Autre impot & taxe à payer	168
Cet à payer	293 300
Taxe foncière à payer	70 397
Tvs à payer	1 869
Autres taxes a payer	53 142
Total	5 195 194

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Etudes et services d avance	2 854		
Edf gdf d avance	65		
Cotisations d avance	339 000		
Ss traitance d avance	6 240		
CCA loyer parapharmacie	26 891		
Charges locative d avance	63 652		
Maintenance d avance	55 706		
Assurance d avance	21 664		
Honoraires d avance	2 052		
Publicité d avance	2 550		
Cotisations d avance	3 324		
Taxe fonciere d avance	1 562		
Droits d auteurs d avance	403		
Int.billets d avance		480	
Total	525 963	480	

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 453 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	7 073	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	323	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	89 992	
Autres charges sur exercices antérieurs	7 166	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 572
Produits des cessions d'éléments d'actif		513 588
Autres produits sur exercices antérieurs		1 110
Litiges Prud'Hommes	114 197	48 000
Litiges Dgccrf		5 000
TOTAL	218 751	570 271

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	983 413
+ Impôts sur les bénéfices	-546 448
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	436 965
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	436 965

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	85 445	-546 448	631 893
+ Résultat exceptionnel	351 520		351 520
- Participations des salariés			
Résultat comptable	436 965	-546 448	983 413
(*) 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 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 71 830 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	74 865
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	74 865
C. Déficits reportables	181 669
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	71 830
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 257,5 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	34	
Employés	206	
Ouvriers		
Total	258	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	19 029 837
Avals et cautions	19 029 837
Engagements en matière de pensions	317 239
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	19 347 076
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 317 239 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 71 663 €

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 7 500 000 Euros
Siège social : ZAC de Comboire
38130 ECHIROLLES

R.C.S. : 493 150 239 RCS GRENOBLE
SIRET : 493 150 239 000 17

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

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Distribution de dividendes : 983 412,52 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire de 1 652 087,48 Euros à prélever sur le compte "Autres Réserves".

Le dividende global s'élève donc à 2 635 500 Euros, soit un dividende de 35,14 Euros par action, étant précisé que le dividende est mis en paiement dès ce jour. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 105,42 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 635 394,58 euros n'étant, en ce qui le concerne pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.01.2015	NEANT		
31.01.2016	NEANT		
31.01.2017	34,02 €	34,02 € (soit un montant global de 102,06 €)	34,02 € (soit un montant global de 2 551 397,94 €)

L'Assemblée Générale rappelle en outre que l'Assemblée Générale Ordinaire réunie Extraordinairement en date du 30 Janvier 2017 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 16 740 000 Euros. Le dividende global s'élève à 16 740 000,00 Euros, soit un dividende de 223,20 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 669,60 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 16 739 330,40 Euros n'étant pas éligible auxdits abattements.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 JUILLET 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Distribution de dividendes : 983 412,52 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire de 1 652 087,48 Euros à prélever sur le compte "Autres Réserves".

Le dividende global s'élève donc à 2 635 500 Euros, soit un dividende de 35,14 Euros par action, étant précisé que le dividende est mis en paiement dès ce jour. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 105,42 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 635 394,58 euros n'étant, en ce qui le concerne pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.01.2015	NEANT		
31.01.2016	NEANT		
31.01.2017	34,02 €	34,02 € (soit un montant global de 102,06 €)	34,02 € (soit un montant global de 2 551 397,94 €)

L'Assemblée Générale rappelle en outre que l'Assemblée Générale Ordinaire réunie Extraordinairement en date du 30 Janvier 2017 a décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 16 740 000 Euros. Le dividende global s'élève à 16 740 000,00 Euros, soit un dividende de 223,20 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 669,60 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 16 739 330,40 Euros n'étant pas éligible auxdits abattements.

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

Le Président : Monsieur Olivier TRICHET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

Cabinet Vilaine et Associés

6, avenue Jacques Cartier
44 800 Saint-Herblain

Cabinet Jacques Berlioz

3, rue Saint-Laurent
75 010 Paris

ECHIROLLES DISTRIBUTION

S.A.S. au capital de 7 500 000 €

Zac de Comboire

38130 – ECHIROLLES

R.C.S. GRENOBLE 493 150 239

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2018

Cabinet Vilaine et Associés

6, avenue Jacques Cartier
44 800 Saint-Herblain

Cabinet Jacques Berlioz

3, rue Saint-Laurent
75 010 Paris

ECHIROLLES DISTRIBUTION

S.A.S. au capital de 7 500 000 €

Zac de Comboire

38130 – ECHIROLLES

R.C.S. GRENOBLE 493 150 239

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2018

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

Aux Associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport (22 pages).

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 ECHIROLLES DISTRIBUTION à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2017 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.

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

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 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 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.

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

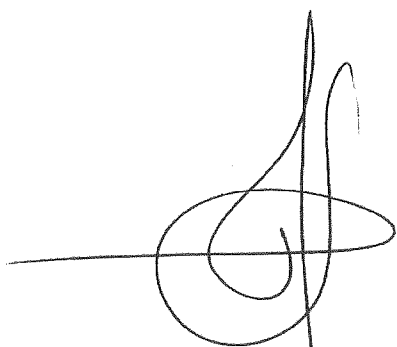
6. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

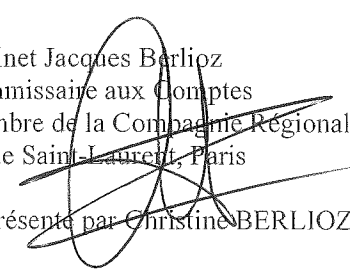
Une description plus détaillée de nos responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint Herblain et Paris, le 13 juillet 2018



Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
6, avenue Jacques Cartier, Saint-Herblain

Représenté par Marc SOUCARRE



Cabinet Jacques Berlioz
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
3, rue Saint-Laurent, Paris

Représenté par Christine BERLIOZ

Annexe : Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités des commissaires 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

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux comptes

Cabinet Berlioz
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2018	Net 31/01/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	41 850	39 703	2 146	1 891
Fonds commercial (1)	218 602		218 602	218 602
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 600 000		3 600 000	
Constructions	34 214 182	1 381 402	32 832 780	938 895
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 851 205	5 997 810	853 394	1 035 013
Autres immobilisations corporelles	5 092 370	3 757 346	1 335 024	1 580 666
Immobilisations corporelles en cours				2 880
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 354 517		3 354 517	2 927 622
Prêts	72 486		72 486	112 072
Autres immobilisations financières	173 741		173 741	768 453
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	53 618 952	11 176 262	42 442 690	7 586 095
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	69 036		69 036	69 816
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 831 693		10 831 693	10 331 544
Avances et acomptes versés sur commandes	5 727		5 727	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	357 340	8 000	349 340	325 888
Autres créances	9 189 789		9 189 789	6 956 777
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				2 600 000
Disponibilités	1 988 062		1 988 062	10 135 424
Charges constatées d'avance (3)	526 443		526 443	1 042 910
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 968 089	8 000	22 960 089	31 462 359
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	76 587 041	11 184 262	65 402 779	39 048 454
(1) Dont droit au bail			68 602	68 602
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2018	31/01/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500 000	7 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750 000	750 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 752 950	1 752 242
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	983 413	2 552 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 986 363	12 554 450
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 000	55 000
Provisions pour charges	96 255	96 255
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 255	151 255
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 679 257	2 730 216
Emprunts et dettes financières diverses (3)	772 338	3 709 551
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 631 389	13 632 350
Dettes fiscales et sociales	3 126 820	4 778 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 345
Autres dettes	1 108 357	1 484 666
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	54 318 161	26 342 749
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	65 402 779	39 048 454
(1) Dont à plus d'un an (a)	35 684 891	2 309 805
(1) Dont à moins d'un an (a)	18 633 270	24 032 944
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		25 876
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels**Cabinet Berlioz
Commissaire aux comptesCabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux comptes**Compte de résultat**

	31/01/2018	31/01/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	139 691 310	143 969 528
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 499 704	2 803 728
Chiffre d'affaires net	142 191 014	146 773 256
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	180	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	77 929	67 323
Autres produits	392 197	402 841
Total I	142 661 320	147 243 421
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	116 029 333	118 583 249
Variations de stock	-500 149	-553 768
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-9 534	168 461
Variations de stock	780	-8 776
Autres achats et charges externes (a)	12 772 674	11 107 698
Impôts, taxes et versements assimilés	2 654 220	2 759 884
Salaires et traitements	7 322 987	7 411 115
Charges sociales	2 904 055	3 093 318
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 261 885	1 068 070
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 000	5 100
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	32 408	21 928
Total II	142 476 659	143 656 279
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	184 661	3 587 142
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	5 459	4 145
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	10 845	18 924
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 103	140 410
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	29 947	159 333
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	134 623	57 146
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	134 623	57 146
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-104 676	102 188
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	85 445	3 693 474

Compte de résultat (suite)

	31/01/2018	31/01/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 683	77 061
Sur opérations en capital	513 588	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	53 000	330 385
Total produits exceptionnels (VII)	570 271	407 446
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	128 759	331 721
Sur opérations en capital	89 992	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		146 255
Total charges exceptionnelles (VIII)	218 752	477 976
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	351 520	-70 530
Participation des salariés aux résultats (IX)		351 978
Impôts sur les bénéfices (X)	-546 448	718 758
Total des produits (I+III+V+VII)	143 266 998	147 814 345
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	142 283 585	145 262 137
BENEFICE OU PERTE	983 413	2 552 208
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	453	72 393
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux comptes

Cabinet Berlioz
Commissaire aux comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2018, dont le total est de 65 402 779 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 983 413 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2017 au 31/01/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2018 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 euros.

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 :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

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.

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG-05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 452 922 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A compter du 31/07/2017 :

- Cession des titres de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION par la société SOFIDIS
- Sortie du périmètre d'intégration fiscale et des conventions antérieurement conclues avec la société SOFIDIS.

A compter du 01/02/2018 :

- Intégration fiscale avec la société COPYXIS (tête de groupe).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	218 602			218 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 095	1 755		41 850
Immobilisations incorporelles	258 697	1 755		260 452
- Terrains		3 600 000		3 600 000
- Constructions sur sol propre	1 814 891	32 400 000	709	34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 570 752	158 117	877 664	6 851 205
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 908 929	147 024	477 303	4 578 650
- Matériel de transport	112 590	1	74 373	38 218
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	490 421	24 157	39 077	475 501
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 880		2 880	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	14 900 463	36 329 299	1 472 005	49 757 756
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 927 622	514 597	87 702	3 354 517
- Prêts et autres immobilisations financières	880 526	142 719	777 019	246 227
Immobilisations financières	3 808 148	657 317	864 721	3 600 743
ACTIF IMMOBILISE	18 967 308	36 988 370	2 336 726	53 618 952

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	38 204	1 500		39 703
Immobilisations incorporelles	38 204	1 500		39 703
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	875 995	505 743	337	1 381 402
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 535 739	337 817	875 746	5 997 810
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 365 205	392 134	477 303	3 280 036
- Matériel de transport	110 652	1 938	74 373	38 217
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	455 417	22 753	39 077	439 093
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 343 009	1 260 386	1 466 836	11 136 558
ACTIF IMMOBILISE	11 381 213	1 261 885	1 466 836	11 176 262

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 319 798 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	72 486		72 486
Autres	173 741		173 741
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	357 340	357 340	
Autres	9 189 789	9 189 789	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	526 443	526 443	
Total	10 319 798	10 073 571	246 227
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	39 587		

Produits à recevoir

	Montant
Penalites socara	156 000
Ristournes socara à recevoir	557 849
Ristournes a recevoir	1 635 000
Prest.services socara à recevoir	100 825
Ristournes socara drive à recevoir	32 038
Intérêts sur comptes courants	453
Divers produits à recevoir	202 967
Total	2 685 132

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	96 255				96 255
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	55 000		41 000	12 000	2 000
Total	151 255		41 000	12 000	98 255
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			41 000	12 000	

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour impôts : 96 255 €

Reprise de provision pour litiges prid'homaux : 53 000 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 54 318 161 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	37 679 257	2 432 291	10 012 065	25 234 901
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	772 338	334 413	437 925	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 631 389	11 631 389		
Dettes fiscales et sociales	3 124 762	3 124 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 110 415	1 110 415		
Produits constatés d'avance				
Total	54 318 161	18 633 270	10 449 990	25 234 901
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 107 453			
(**) Dont envers les associés	2 058			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	37 596 887		
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			
Total	37 596 887		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	5 022
Electricité, gaz à payer	146 040
Cotisation socara à payer	987 960
Achats à payer	773 433
Taxe poisson à payer	22 000
Ss traitance à payer	4 510
Charges locatives à payer	15 485
Maintenance à payer	16 968
Assurances à payer	2 754
Frais d'étude à payer	8 112
Honoraires à payer	70 638
Publicité à payer	142 595
Déplacements à payer	139
Frais restaurant à payer	292
Affranchissements à payer	2 050
Téléphone à payer	830
Cotisations à payer	398 088
Droits d'auteur à payer	5 988
Interets courus emprunt	82 370
Interet couru s/p.salarie	23 360
Congés payés provisionnés	479 444
13e mois à payer	65 426
Primes a payer	270 071
Médecine du travail à payer	1 590
Formation continue à payer	111 205
Participation construction à payer	34 899
Taxe apprentissage à payer	81 274
Taxe handicapés à payer	60 800
Organic à payer	213 800
Tascom à payer	413 478
Charges sociales sur congés payés	191 777
Charges sociales primes à payer	134 199
Ticket restaurants à payer	9 720
Autre impot & taxe à payer	168
Cet à payer	293 300
Taxe foncière à payer	70 397
Tvs à payer	1 869
Autres taxes a payer	53 142
Total	5 195 194

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Etudes et services d avance	2 854		
Edf gdf d avance	65		
Cotisations d avance	339 000		
Ss traitance d avance	6 240		
CCA loyer parapharmacie	26 891		
Charges locative d avance	63 652		
Maintenance d avance	55 706		
Assurance d avance	21 664		
Honoraires d avance	2 052		
Publicité d avance	2 550		
Cotisations d avance	3 324		
Taxe fonciere d avance	1 562		
Droits d auteurs d avance	403		
Int.billets d avance		480	
Total	525 963	480	

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 453 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	7 073	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	323	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	89 992	
Autres charges sur exercices antérieurs	7 166	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 572
Produits des cessions d'éléments d'actif		513 588
Autres produits sur exercices antérieurs		1 110
Litiges Prud'Hommes	114 197	48 000
Litiges Dgccrf		5 000
TOTAL	218 751	570 271

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	983 413
+ Impôts sur les bénéfices	-546 448
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	436 965
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	436 965

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	85 445	-546 448	631 893
+ Résultat exceptionnel	351 520		351 520
- Participations des salariés			
Résultat comptable	436 965	-546 448	983 413
(*) 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 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 71 830 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	74 865
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	74 865
C. Déficits reportables	181 669
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	71 830
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 257,5 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	34	
Employés	206	
Ouvriers		
Total	258	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	19 029 837
Avals et cautions	19 029 837
Engagements en matière de pensions	317 239
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	19 347 076
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 317 239 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 71 663 €

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de leur fonds de roulement.

