

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 06/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/017489

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,		31/01/2019	
				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	52 104	AG	42 561	9 543
		Fonds commercial (1)	AH	218 602	AI		218 602
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	3 600 000	AO		3 600 000
		Constructions	AP	34 214 182	AQ	3 162 579	31 051 602
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 311 807	AS	6 279 192	1 032 614
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 345 425	AU	4 158 218	1 187 207
		Immobilisations en cours	AV	37 930	AW		37 930
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CO		
		Autres participations	CU		CP		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	3 363 763	BE		3 363 763
		Prêts	BF	105 268	BG		105 268
		Autres immobilisations financières*	BH	255 415	BI		255 415
TOTAL (II)		BJ	54 504 499	BK	13 642 552	40 861 946	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	85 843	BM		85 843
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	10 560 407	BU		10 560 407
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	264	BW		264
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	783 575	BY	13 781	769 794
		Autres créances (3)	BZ	8 619 996	CA		8 619 996
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	998 129	CE		998 129
		Disponibilités	CF	551 271	CG		551 271
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	730 837	CI		730 837
TOTAL (III)		CJ	22 330 326	CK	13 781	22 316 545	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	76 834 825	IA	13 656 333	63 178 491	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		68 602	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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 BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	100 863		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 514 863		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	9 865 726	
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	381 482		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	381 482		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	35 623 212		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	591 328		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	11 636 403		
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 936 661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	1 143 677		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	52 931 283		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	63 178 491		
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	19 715 798		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	67 566			

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

Désignation de l'entreprise : SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	137 435 111	FB		FC	137 435 111	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	2 530 833	FH		FI	2 530 833	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	139 965 944	FK		FL	139 965 944	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	48 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	134 135	
	Autres produits (1) (11)					FQ	473 019	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	140 621 099
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	115 903 010	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	271 285	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	255 494	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(16 807)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 660 345	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 480 432	
	Salaires et traitements*					FY	8 028 109	
	Charges sociales (10)					FZ	3 097 258	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	2 503 795
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	13 781
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	79 061	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	138 275 767
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 345 331	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	14 382	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 666	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 276	
	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	14 942	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	434 820	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	101	
	Total des charges financières (VI)					GU	434 921	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(419 978)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 939 734	

Désignation de l'entreprise <u>SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	250 821	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	15 848	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	96 255	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	362 924	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	100 234	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	4 883	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	379 482	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	484 599	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(121 675)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	211 358	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	91 838	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	141 013 348	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	139 498 485	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	1 514 863	
RENVIS	(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	1 003
	(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	47 096
	(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	126 135
	(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	7 838
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
	Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 63 178 492 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 514 863 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 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 : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 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

Fonds commercial

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

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 : 1,04 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 408 184 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 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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	41 850	10 255		52 105
Immobilisations incorporelles	260 452	10 255		270 707
- Terrains	3 600 000			3 600 000
- Constructions sur sol propre	34 214 182			34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 851 205	498 107	37 505	7 311 807
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 578 650	239 651		4 818 302
- Matériel de transport	38 218			38 218
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	475 501	13 405		488 906
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		37 930		37 930
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	49 757 756	789 094	37 505	50 509 345
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 354 517	14 130	4 883	3 363 763
- Prêts et autres immobilisations financières	246 227	151 864	37 408	360 684
Immobilisations financières	3 600 743	165 994	42 291	3 724 447
ACTIF IMMOBILISE	53 618 952	965 343	79 796	54 504 499

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	39 703	2 858		42 562
Immobilisations incorporelles	39 703	2 858		42 562
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 381 402	1 781 178		3 162 580
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 997 810	318 887	37 505	6 279 192
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 280 036	380 141		3 660 176
- Matériel de transport	38 217			38 217
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	439 093	20 732		459 825
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 136 558	2 500 937	37 505	13 599 991
ACTIF IMMOBILISE	11 176 262	2 503 795	37 505	13 642 552

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 495 093 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	105 268		105 268
Autres	255 415		255 415
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	783 576	783 576	
Autres	8 619 996	8 619 996	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	730 838	730 838	
Total	10 495 093	10 134 410	360 684
Prêts accordés en cours d'exercice	70 190		
Prêts récupérés en cours d'exercice	37 408		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	38 210
Penalites socara	142 000
Ristournes socara à recevoir	402 619
Ristournes a recevoir	1 635 000
Contrat R. Socara à recevoir	158 787
Ristournes socara drive à recevoir	33 374
Contrat R. Drive Socara à recevoir	13 814
Intérêts sur comptes courants	1 004
Divers produits à recevoir	164 000
Total	2 588 807

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	2 000	379 482			381 482
Total	98 255	379 482	96 255		381 482
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		379 482	96 255		

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour litige Galec 2013-2015 : 357 482 €

Provision pour litiges prud'homaux : 22 000 €

Reprise de provision pour impôts : 96 255 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 52 931 283 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	67 566	67 566		
- à plus de 1 an à l'origine	35 555 647	2 986 548	9 731 394	22 837 704
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	591 309	156 280	435 029	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 636 403	11 636 403		
Dettes fiscales et sociales	3 934 147	3 722 789		211 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 146 212	1 146 212		
Produits constatés d'avance				
Total	52 931 283	19 715 798	10 166 423	23 049 062
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	240 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 349 922			
(**) Dont envers les associés	2 534			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	35 246 965		
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	35 246 965		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	4 800
Electricité, gaz à payer	90 560
Cotisation socara à payer	1 608 000
Achats à payer	674 781
Taxe poisson à payer	13 070
Ss traitance à payer	43 514
Location matériel à payer	6 260
Maintenance à payer	3 000
Assurances à payer	2 191
Frais d étude à payer	3 810
Honoraires à payer	64 800
Publicité à payer	189 622
Affranchissements à payer	2 400
Cotisations à payer	213 906
Droits d auteur à payer	4 200
Interets courus emprunt	68 681
Interet couru s/p.salarie	16 333
Congés payés provisionnés	555 705
13e mois à payer	90 342
Primes a payer	220 413
Participation à payer	211 358
Forfait social à payer	42 272
Médecine du travail à payer	2 000
Formation continue à payer	88 410
Participation construction à payer	38 090
Taxe apprentissage à payer	81 988
Taxe handicapés à payer	56 662
Organic à payer	212 500
Tascom à payer	430 000
Charges sociales sur congés payés	188 900
Charges sociales primes à payer	105 700
Cet à payer	367 824
Taxe foncière à payer	66 108
Autres taxes a payer	49 750
Total	5 817 951

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	2 862		
Cotisations d avance	378 000		
Ss traitance d avance	6 054		
Loyer d avance	26 401		
Charges locative d avance	79 665		
Maintenance d avance	53 305		
Assurance d avance	18 900		
Honoraires d avance	2 093		
Publicite ld d avance	2 557		
Tel d'avance	161 000		
Total	730 838		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 004 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	96 490	
Litiges prud'homaux	3 744	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		15
Produits des cessions d'éléments d'actif		15 848
Remboursement CSPE 2015-2017		250 806
Reprise de provision pour impôts		96 255
Provision pour litiges prud'homaux	22 000	
Provision litige Galec 2013-2015	357 482	
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	4 883	
TOTAL	484 599	362 924

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 514 863
+ Impôts sur les bénéfices	91 838
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 606 701
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)	1 606 701

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 939 735	100 234	1 839 501
+ Résultat exceptionnel	-121 676	-8 395	-113 281
- Participations des salariés	211 358		211 358
Résultat comptable	1 606 701	91 838	1 514 863
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 80 626 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	287 951
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	287 951
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	80 626
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COPYXIS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 294 personnes dont 4 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	242	
Ouvriers		
Total	294	

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>	18 299 276
Avals et cautions	18 299 276
Engagements en matière de pensions	605 176
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 904 452
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 : 605 176 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 58 014 €

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 2019)

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

* Distribution de dividendes : 1 500 000,00 Euros
* Autres réserves : 14 863,27 Euros

1 514 863,27 Euros

Le dividende global s'élève donc à 1 500 000 Euros, soit un dividende de 20 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 60 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 1 499 940 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>)
31.01.2016	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 €)
31.01.2018	35,14 €	35,14 € (soit un montant global de 105,42 €)	35,14 € (soit un montant global de 2 635 394,58 €)

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 17 JUILLET 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Distribution de dividendes :	1 500 000,00 Euros
* Autres réserves :	14 863,27 Euros

	1 514 863,27 Euros

Le dividende global s'élève donc à 1 500 000 Euros, soit un dividende de 20 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 60 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 1 499 940 euros n'étant, en ce qui le concerne pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

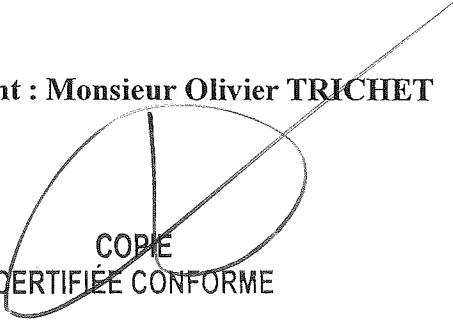
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

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>)
31.01.2016	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 €)
31.01.2018	35,14 €	35,14 € (soit un montant global de 105,42 €)	35,14 € (soit un montant global de 2 635 394,58 €)

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



COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



**commissaire
aux comptes**

Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 500 000 €

ZAC de Comboire

38130 - ECHIROLLES

R.C.S. GRENOBLE 493 150 239

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

Exercice clos le 31 janvier 2019

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 janvier 2019

A l'assemblée générale de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, 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 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 du commissaire 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 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 janvier 2019

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 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 janvier 2019

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire 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, le 28 juin 2019,



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

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

S.A.S. ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 janvier 2019

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités 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

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2019	Net 31/01/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	52 105	42 562	9 543	2 146
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	3 600 000
Constructions	34 214 182	3 162 580	31 051 602	32 832 780
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 311 807	6 279 192	1 032 615	853 394
Autres immobilisations corporelles	5 345 426	4 158 219	1 187 207	1 335 024
Immobilisations corporelles en cours	37 930		37 930	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 363 763		3 363 763	3 354 517
Prêts	105 268		105 268	72 486
Autres immobilisations financières	255 415		255 415	173 741
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54 504 499	13 642 552	40 861 947	42 442 690
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	85 844		85 844	69 036
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 560 408		10 560 408	10 831 693
Avances et acomptes versés sur commandes	264		264	5 727
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	783 576	13 781	769 794	349 340
Autres créances	8 619 996		8 619 996	9 189 789
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	998 130		998 130	
Disponibilités	551 271		551 271	1 988 062
Charges constatées d'avance (3)	730 838		730 838	526 443
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 330 326	13 781	22 316 545	22 960 089
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	76 834 825	13 656 334	63 178 492	65 402 779
(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

	31/01/2019	31/01/2018
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	100 863	1 752 950
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 514 863	983 413
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 865 726	10 986 363
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	381 482	2 000
Provisions pour charges		96 255
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	381 482	98 255
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 623 213	37 679 257
Emprunts et dettes financières diverses (3)	591 328	772 338
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 636 403	11 631 389
Dettes fiscales et sociales	3 936 662	3 126 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 143 678	1 108 357
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	52 931 283	54 318 161
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	63 178 492	65 402 779
(1) Dont à plus d'un an (a)	33 215 485	35 684 891
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 715 798	18 633 270
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	67 566	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2019	31/01/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	137 435 111	139 691 310
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 530 834	2 499 704
Chiffre d'affaires net	139 965 945	142 191 014
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	48 000	180
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	134 135	77 929
Autres produits	473 019	392 197
Total I	140 621 099	142 661 320
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	115 903 011	116 029 333
Variations de stock	271 285	-500 149
Achats de matières premières et autres approvisionnements	255 495	-9 534
Variations de stock	-16 808	780
Autres achats et charges externes (a)	5 660 346	12 772 674
Impôts, taxes et versements assimilés	2 480 432	2 654 220
Salaires et traitements	8 028 109	7 322 987
Charges sociales	3 097 259	2 904 055
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 503 795	1 261 885
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	13 781	8 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	79 062	32 408
Total II	138 275 768	142 476 659
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 345 332	184 661
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	14 382	5 459
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	2 667	10 845
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 276	19 103
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	14 943	29 947
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	434 821	134 623
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	101	
Total VI	434 922	134 623
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-419 979	-104 676
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 939 735	85 445

Compte de résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	250 821	3 683
Sur opérations en capital	15 848	513 588
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	96 255	53 000
Total produits exceptionnels (VII)	362 924	570 271
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	100 234	128 759
Sur opérations en capital	4 884	89 992
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	379 482	
Total charges exceptionnelles (VIII)	484 600	218 752
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-121 676	351 520
Participation des salariés aux résultats (IX)	211 358	
Impôts sur les bénéfices (X)	91 838	-546 448
Total des produits (I+III+V+VII)	141 013 349	143 266 998
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	139 498 485	142 283 585
BENEFICE OU PERTE	1 514 863	983 413
(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	1 004	453
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 63 178 492 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 514 863 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 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 : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 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

Fonds commercial

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

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 : 1,04 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 408 184 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 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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	41 850	10 255		52 105
Immobilisations incorporelles	260 452	10 255		270 707
- Terrains	3 600 000			3 600 000
- Constructions sur sol propre	34 214 182			34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 851 205	498 107	37 505	7 311 807
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 578 650	239 651		4 818 302
- Matériel de transport	38 218			38 218
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	475 501	13 405		488 906
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		37 930		37 930
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	49 757 756	789 094	37 505	50 509 345
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 354 517	14 130	4 883	3 363 763
- Prêts et autres immobilisations financières	246 227	151 864	37 408	360 684
Immobilisations financières	3 600 743	165 994	42 291	3 724 447
ACTIF IMMOBILISE	53 618 952	965 343	79 796	54 504 499

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce	150 000			150 000
Total	150 000			150 000

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	39 703	2 858		42 562
Immobilisations incorporelles	39 703	2 858		42 562
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 381 402	1 781 178		3 162 580
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 997 810	318 887	37 505	6 279 192
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 280 036	380 141		3 660 176
- Matériel de transport	38 217			38 217
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	439 093	20 732		459 825
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 136 558	2 500 937	37 505	13 599 991
ACTIF IMMOBILISE	11 176 262	2 503 795	37 505	13 642 552

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 495 093 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	105 268		105 268
Autres	255 415		255 415
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	783 576	783 576	
Autres	8 619 996	8 619 996	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	730 838	730 838	
Total	10 495 093	10 134 410	360 684
Prêts accordés en cours d'exercice	70 190		
Prêts récupérés en cours d'exercice	37 408		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	38 210
Penalites socara	142 000
Ristournes socara à recevoir	402 619
Ristournes a recevoir	1 635 000
Contrat R. Socara à recevoir	158 787
Ristournes socara drive à recevoir	33 374
Contrat R. Drive Socara à recevoir	13 814
Intérêts sur comptes courants	1 004
Divers produits à recevoir	164 000
Total	2 588 807

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	2 000	379 482			381 482
Total	98 255	379 482	96 255		381 482
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		379 482	96 255		

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour litige Galec 2013-2015 : 357 482 €

Provision pour litiges prud'homaux : 22 000 €

Reprise de provision pour impôts : 96 255 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 52 931 283 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	67 566	67 566		
- à plus de 1 an à l'origine	35 555 647	2 986 548	9 731 394	22 837 704
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	591 309	156 280	435 029	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 636 403	11 636 403		
Dettes fiscales et sociales	3 934 147	3 722 789		211 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 146 212	1 146 212		
Produits constatés d'avance				
Total	52 931 283	19 715 798	10 166 423	23 049 062
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	240 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 349 922			
(**) Dont envers les associés	2 534			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	35 246 965		
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	35 246 965		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	4 800
Electricité, gaz à payer	90 560
Cotisation socara à payer	1 608 000
Achats à payer	674 781
Taxe poisson à payer	13 070
Ss traitance à payer	43 514
Location matériel à payer	6 260
Maintenance à payer	3 000
Assurances à payer	2 191
Frais d'étude à payer	3 810
Honoraires à payer	64 800
Publicité à payer	189 622
Affranchissements à payer	2 400
Cotisations à payer	213 906
Droits d'auteur à payer	4 200
Interets courus emprunt	68 681
Interet couru s/p.salarie	16 333
Congés payés provisionnés	555 705
13e mois à payer	90 342
Primes a payer	220 413
Participation à payer	211 358
Forfait social à payer	42 272
Médecine du travail à payer	2 000
Formation continue à payer	88 410
Participation construction à payer	38 090
Taxe apprentissage à payer	81 988
Taxe handicapés à payer	56 662
Organic à payer	212 500
Tascom à payer	430 000
Charges sociales sur congés payés	188 900
Charges sociales primes à payer	105 700
Cet à payer	367 824
Taxe foncière à payer	66 108
Autres taxes a payer	49 750
Total	5 817 951

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	2 862		
Cotisations d avance	378 000		
Ss traitance d avance	6 054		
Loyer d avance	26 401		
Charges locative d avance	79 665		
Maintenance d avance	53 305		
Assurance d avance	18 900		
Honoraires d avance	2 093		
Publicite ld d avance	2 557		
Tel d'avance	161 000		
Total	730 838		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 004 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	96 490	
Litiges prud'homaux	3 744	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		15
Produits des cessions d'éléments d'actif		15 848
Remboursement CSPE 2015-2017		250 806
Reprise de provision pour impôts		96 255
Provision pour litiges prud'homaux	22 000	
Provision litige Galec 2013-2015	357 482	
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	4 883	
TOTAL	484 599	362 924

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 514 863
+ Impôts sur les bénéfices	91 838
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	1 606 701
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)	1 606 701

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 939 735	100 234	1 839 501
+ Résultat exceptionnel	-121 676	-8 395	-113 281
- Participations des salariés	211 358		211 358
Résultat comptable	1 606 701	91 838	1 514 863
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 80 626 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	287 951
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	287 951
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	80 626
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COPYXIS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 294 personnes dont 4 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	242	
Ouvriers		
Total	294	

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>	18 299 276
Avals et cautions	18 299 276
Engagements en matière de pensions	605 176
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	18 904 452
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 : 605 176 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 58 014 €

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.