

RCS : TARASCON

Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 40095

Numéro SIREN : 497 630 459

Nom ou dénomination : ARLESDIS

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2019 sous le numéro de dépôt 3219

ARLESDIS

Société par actions simplifiée au capital de 37.000 euros

Siège social : Avenue de la Libération

13200 ARLES

RCS TARASCON 497 630 459

BILAN COMPTE DE RESULTATS ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

**Certifié conforme
Le Président**



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	8 898	8 747	151	1 081
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	275 435	69 325	206 110	209 764
Autres immobilisations corporelles	267 733	64 032	203 700	123 708
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 301 246		2 301 246	2 301 246
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	861 395		861 395	903 234
Prêts				2 171
Autres immobilisations financières	9 757		9 757	14 682
	3 724 464	142 104	3 582 360	3 555 886
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	18 653		18 653	17 200
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 315 442	101 973	4 213 470	4 043 798
Avances et acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	331 620	4 410	327 210	590 658
Autres créances	13 787 821		13 787 821	11 599 418
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	816 981		816 981	691 893
Charges constatées d'avance (3)	226 478		226 478	176 705
	19 499 995	106 383	19 393 613	17 119 672
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 224 459	248 487	22 975 972	20 675 558
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 171
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2019	31/01/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 234 722	-3 866 022
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	840 023	631 300
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 357 699	-3 197 722
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	219 890	225 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	219 890	225 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 846 538	3 879 943
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 078 094	13 942 286
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 788	6 036
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 431 476	4 092 664
Dettes fiscales et sociales	1 487 244	1 377 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	132 382	199 462
Autres dettes	111 640	139 657
Produits constatés d'avance (1)	20 619	11 131
TOTAL DETTES	25 113 781	23 648 280
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 975 972	20 675 558
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 908 248	2 470 518
(1) Dont à moins d'un an (a)	23 199 745	21 171 726
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 376 020	3 141 270
(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	51 700 960	50 219 632
Production vendue (biens)	3 487 648	3 277 044
Production vendue (services)	1 397 272	1 142 951
Chiffre d'affaires net	56 585 880	54 639 627
<i>Dont à l'exportation</i>		157 548
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	584 881	381 082
Autres produits	26 702	38 615
Total des produits d'exploitation (I)	57 198 463	55 059 323
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	45 583 662	43 868 178
Variations de stock	-133 173	-109 486
Achats de matières premières et autres approvisionnements	92 102	80 799
Variations de stock	-1 453	-3 372
Autres achats et charges externes (a)	4 845 015	4 759 048
Impôts, taxes et versements assimilés	769 189	731 372
Salaires et traitements	3 888 505	3 675 643
Charges sociales	1 044 640	986 048
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	88 157	38 107
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	101 973	138 471
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		70 000
Autres charges	45 436	24 935
Total des charges d'exploitation (II)	56 324 053	54 259 743
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	874 410	799 580
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	41 903	116
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 219	19 210
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	70 122	19 326
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	86 877	110 935
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	86 877	110 935
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-16 755	-91 609
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	857 655	707 971

Compte de résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	103 173	28 576
Sur opérations en capital		145 418
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	103 173	173 994
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 058	29 106
Sur opérations en capital	22	17 379
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 890	80 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35 970	126 485
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	67 203	47 509
Participation des salariés aux résultats (IX)	168 427	124 847
Impôts sur les bénéfices (X)	-83 592	-667
Total des produits	57 371 758	55 252 643
Total des charges	56 531 735	54 621 344
BENEFICE OU PERTE	840 023	631 300
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	18 360	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	19 744	15 681
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	23 297	18 328

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019,
dont le total est de 22 975 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,
dégageant un bénéfice de 840 023 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 arrêtés le 05/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les marchandises ont été évaluées au dernier prix d'acquisition connu 3x net majoré des frais sur achats (cotisations et transports).

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 189 115 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

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.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 898			8 898
Immobilisations incorporelles	8 898			8 898
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	229 668	45 767		275 435
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 876	93 645		146 521
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 058	24 154		121 212
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	379 602	163 566		543 168
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 301 246			2 301 246
- Autres titres immobilisés	903 234	57 550	99 388	861 395
- Prêts et autres immobilisations financières	16 854		7 097	9 757
Immobilisations financières	3 221 333	57 550	106 485	3 172 398
ACTIF IMMOBILISE	3 609 833	221 115	106 485	3 724 464

Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI TAMARIS 13200 ARLES	5 000	936 880	99,80	300 807
SAS DELTADIS 13200 ARLES	58 600	949 174	99,32	165 752
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 301 246	2 301 246			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 817	930		8 747
Immobilisations incorporelles	7 817	930		8 747
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 904	49 421		69 325
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 790	14 565		24 356
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 436	23 240		39 676
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	46 130	87 227		133 357
ACTIF IMMOBILISE	53 947	88 157		142 104

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 355 676 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			
Autres	9 757		9 757
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	331 620	331 620	
Autres	13 787 821	13 787 821	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	226 478	226 478	
Total	14 355 676	14 345 919	9 757
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 171		

Produits à recevoir

	31/01/2019	31/01/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	76 337	272 370
Autres créances	626 616	376 585
Disponibilités	1 139	
Total	704 092	648 955

Notes sur le bilan

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 euros décomposé en 3 700 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

ProvisionsTableau 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	225 000	29 890	35 000		219 890
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	225 000	29 890	35 000		219 890
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			35 000		
Financières					
Exceptionnelles		29 890			

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 107 993 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	2 376 020	2 376 020		
- à plus de 1 an à l'origine	470 518	276 555	193 962	
Emprunts et dettes financières divers	16 078 094	14 363 808	1 142 857	571 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 431 476	4 431 476		
Dettes fiscales et sociales	1 487 244	1 487 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	132 382	132 382		
Autres dettes	111 640	111 640		
Produits constatés d'avance	20 619	20 619		
Total	25 107 993	23 199 745	1 336 819	571 429
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	268 155			

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	2 846 538	2 846 538	
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	2 846 538	2 846 538	

Emprunt BFCC : 1 200 000 €

Gage de compte d'instrument financier (« Titres DELTADIS » 2 896 actions pour 2 278 595 €) détenu par l'emprunteur la SAS ARLESDIS, à hauteur de 1 200 000 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Caution solidaire à hauteur de 25% des sociétés SALONDIS, NIKAIADIS, SUDALP et LEBREUIL DISTRIBUTION.

Capital restant du au 31/01/2019 = 199 948€

Notes sur le bilan

Emprunt OSEO : 1 200 000 €

Nantissement en concurrence avec la BFCC du compte d'instruments financiers portant sur 2 896 actions de la société DELTADIS, à hauteur de 1 200 000 €.

Cautions solidaires à hauteur de 25% des sociétés SALONDIS, NIKAIADIS, SUDALP et LEBREUIL DISTRIBUTION.

Capital restant au 31/01/2019 = 209 294€

Découvert autorisé à hauteur de 5 000 000 €.

Cautions solidaires de la SAS DELTADIS à hauteur de 5 000 000 €, assorties du nantissement de fonds de commerce en 15^{ème} rang à hauteur de 5 000 000 €.

Cautions solidaires des sociétés SODIGAR et SOLORMAG à hauteur de 624 187 € chacune.

Cautions solidaires des sociétés HYPER SAINT AUNES, SALONDIS, NIKAIADIS, CAHORS PRADIS, AUCH HYPER DISTRIBUTION, GAILLAC DISTRIBUTION, SODIART, ROUFFIAC DISTRIBUTION, LEVANDIS, SODITECH, CHAMDIS, VERDUN DISTRIBUTION et FROUDIS à hauteur de 288 587 € chacune.

Montant utilisé au 31/01/2019 = 2 319 399€

Charges à payer

	31/01/2019	31/01/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 098	14 189
Emprunts et dettes financières divers	23 960	19 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	694 410	872 723
Dettes fiscales et sociales	1 198 224	1 082 218
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	1 921 692	1 988 485

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2019	31/01/2018
Charges d'exploitation	226 478	176 705
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	226 478	176 705

 Notes sur le bilanProduits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATEES D AVANCE	20 619		
Total	20 619		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 464 311		3 464 311
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	23 338		23 338
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	987 425		987 425
Ventes de marchandises	51 700 960		51 700 960
Produits des activités annexes	409 847		409 847
TOTAL	56 585 880		56 585 880

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 23 297 euros

Montant compris dans les produits financiers : 19 744 euros

Parties liées

Redevance de location gérance avec la SAS DELTADIS pour un montant de 2 000 000 € en charges.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2015, la société SAS ARLESDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ARLESDIS II.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 153 personnes dont 2 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	153	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ARLESDIS II

Forme : SAS

SIREN : 799851530

Au capital de : 1 000 euros

Adresse du siège social :

Avenue de la libération

13200 ARLES

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement des parts sociales de la SCI TAMARIS au profit de FRUCTICOMI.

Montant initial du crédit bail immobilier : 18 500 000 €

Solde au 31/01/2019 : 13 465 540 €

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 142 459 euros

Montant de l'engagement de retraite au 31.01.2018 : 134 602 €

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetées préconisée par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R- 01 du CNC.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- variables économiques :

Taux d'actualisation : 1,79 %

Revalorisation des salaires : employés, agents de maîtrise et cadres : profil 1%

Charges sociales patronales : employés 35%, agents de maîtrise et cadres 42%

Droits conventionnels basés sur la convention de détail et de gros alimentaire (cadres et non cadres)

- variables démographiques :

Mobilités des actifs : employés : turn-over fort, agents de maîtrise : turn-overs moyen, cadres : turn-over faible

Probabilité de survie : table de mortalité de INSEE 2013

Age de départ à la retraite : entre 60 et 62 ans

Ventilation des départs à la retraite :

* Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %

* Mise à la retraite par l'employeur : 0 %

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;

- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).

- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation). Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ARLESDIS

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 euros
Siège social : Avenue de la Libération
13200 ARLES
RCS TARASCON 497 630 459

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE **DU 27 JUIN 2019**

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 840.023 euros de la manière suivante :

Bénéfice : 840.023 €

Affectation :

- En totalité au poste « Report à Nouveau » 840.023 €

Lequel poste se trouve ainsi

porté à la somme déficitaire de 2.394.699 €

Total affecté : 840.023 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant négatif de 2.357.699 euros pour un capital de 37.000 euros.

Il résulte du bilan de l'exercice clos au 31 janvier 2019 que les capitaux propres de la Société n'ont pas été reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte de ce qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Mixte en date du 27 juin 2019.

Certifiée conforme
Le Président



EXEMPLAIRE GREFFE

ARLESDIS

**Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 €**

Siège social : avenue de la Libération
13200 ARLES

SIRET : 497 630 459 00020
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2019



S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE ARLESDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 09/07/2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société ARLESDIS, 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 à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

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.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ 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 DURY,
Le 5 juin 2019

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :

Rachid AÏSSAOUI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rachid AÏSSAOUI', with a stylized flourish at the end.

Aurélien DELMAS

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Aurélien DELMAS', with a stylized flourish at the end.

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SAS ARLESDIS

Etats financiers au 31/01/2019

avenue de la Libération

13200 ARLES

Siret : 49763045900012

Comptes annuels

Période du 01/02/2018 au 31/01/2019

Bilan et compte de résultat

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	8 898	8 747	151	1 081
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	275 435	69 325	206 110	209 764
Autres immobilisations corporelles	267 733	64 032	203 700	123 708
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 301 246		2 301 246	2 301 246
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	861 395		861 395	903 234
Prêts				2 171
Autres immobilisations financières	9 757		9 757	14 682
	3 724 464	142 104	3 582 360	3 555 886
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	18 653		18 653	17 200
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 315 442	101 973	4 213 470	4 043 798
Avances et acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	331 620	4 410	327 210	590 658
Autres créances	13 787 821		13 787 821	11 599 418
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	816 981		816 981	691 893
Charges constatées d'avance (3)	226 478		226 478	176 705
	19 499 995	106 383	19 393 613	17 119 672
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 224 459	248 487	22 975 972	20 675 558
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				2 171
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	31/01/2019	31/01/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 234 722	-3 866 022
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	840 023	631 300
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 357 699	-3 197 722
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	219 890	225 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	219 890	225 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 846 538	3 879 943
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 078 094	13 942 286
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 788	6 036
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 431 476	4 092 664
Dettes fiscales et sociales	1 487 244	1 377 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	132 382	199 462
Autres dettes	111 640	139 657
Produits constatés d'avance (1)	20 619	11 131
TOTAL DETTES	25 113 781	23 648 280
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 975 972	20 675 558
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 908 248	2 470 518
(1) Dont à moins d'un an (a)	23 199 745	21 171 726
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 376 020	3 141 270
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/01/2019	31/01/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	51 700 960	50 219 632
Production vendue (biens)	3 487 648	3 277 044
Production vendue (services)	1 397 272	1 142 951
Chiffre d'affaires net	56 585 880	54 639 627
<i>Dont à l'exportation</i>		157 548
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	584 881	381 082
Autres produits	26 702	38 615
Total des produits d'exploitation (I)	57 198 463	55 059 323
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	45 583 662	43 868 178
Variations de stock	-133 173	-109 486
Achats de matières premières et autres approvisionnements	92 102	80 799
Variations de stock	-1 453	-3 372
Autres achats et charges externes (a)	4 845 015	4 759 048
Impôts, taxes et versements assimilés	769 189	731 372
Salaires et traitements	3 888 505	3 675 643
Charges sociales	1 044 640	986 048
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	88 157	38 107
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	101 973	138 471
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		70 000
Autres charges	45 436	24 935
Total des charges d'exploitation (II)	56 324 053	54 259 743
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	874 410	799 580
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	41 903	116
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 219	19 210
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	70 122	19 326
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	86 877	110 935
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	86 877	110 935
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-16 755	-91 609
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	857 655	707 971

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/01/2019	31/01/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	103 173	28 576
Sur opérations en capital		145 418
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	103 173	173 994
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 058	29 106
Sur opérations en capital	22	17 379
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 890	80 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35 970	126 485
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	67 203	47 509
Participation des salariés aux résultats (IX)	168 427	124 847
Impôts sur les bénéfices (X)	-83 592	-667
Total des produits	57 371 758	55 252 643
Total des charges	56 531 735	54 621 344
BENEFICE OU PERTE	840 023	631 300
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	18 360	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	19 744	15 681
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	23 297	18 328

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de 22 975 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 840 023 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 arrêtés le 05/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les marchandises ont été évaluées au dernier prix d'acquisition connu 3x net majoré des frais sur achats (cotisations et transports).

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 189 115 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

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.

Notes sur le bilan

Actif immobiliséTableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 898			8 898
Immobilisations incorporelles	8 898			8 898
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	229 668	45 767		275 435
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 876	93 645		146 521
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 058	24 154		121 212
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	379 602	163 566		543 168
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 301 246			2 301 246
- Autres titres immobilisés	903 234	57 550	99 388	861 395
- Prêts et autres immobilisations financières	16 854		7 097	9 757
Immobilisations financières	3 221 333	57 550	106 485	3 172 398
ACTIF IMMOBILISE	3 609 833	221 115	106 485	3 724 464

Notes sur le bilan

Immobilisations financièresListe des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI TAMARIS 13200 ARLES	5 000	936 880	99,80	300 807
SAS DELTADIS 13200 ARLES	58 600	949 174	99,32	165 752
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 301 246	2 301 246			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 817	930		8 747
Immobilisations incorporelles	7 817	930		8 747
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 904	49 421		69 325
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 790	14 565		24 356
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 436	23 240		39 676
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	46 130	87 227		133 357
ACTIF IMMOBILISE	53 947	88 157		142 104

Notes sur le bilan

Actif circulantEtat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 355 676 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			
Autres	9 757		9 757
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	331 620	331 620	
Autres	13 787 821	13 787 821	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	226 478	226 478	
Total	14 355 676	14 345 919	9 757
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 171		

Produits à recevoir

	31/01/2019	31/01/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	76 337	272 370
Autres créances	626 616	376 585
Disponibilités	1 139	
Total	704 092	648 955

Notes sur le bilan

Capitaux propresComposition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 euros décomposé en 3 700 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

ProvisionsTableau 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	225 000	29 890	35 000		219 890
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	225 000	29 890	35 000		219 890
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			35 000		
Financières					
Exceptionnelles		29 890			

Notes sur le bilan

DettesEtat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 107 993 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	2 376 020	2 376 020		
- à plus de 1 an à l'origine	470 518	276 555	193 962	
Emprunts et dettes financières divers	16 078 094	14 363 808	1 142 857	571 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 431 476	4 431 476		
Dettes fiscales et sociales	1 487 244	1 487 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	132 382	132 382		
Autres dettes	111 640	111 640		
Produits constatés d'avance	20 619	20 619		
Total	25 107 993	23 199 745	1 336 819	571 429
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	268 155			

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	2 846 538	2 846 538	
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	2 846 538	2 846 538	

Emprunt BIC : 1 200 000 €

Objet de compte d'instrument financier (« Titres DELTADIS » 2 896 actions pour 2 278 595 €) détenu par l'emprunteur la SAS ARLESDIS, à hauteur de 1 200 000 € en capital plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Cautions solidaires à hauteur de 25% des sociétés SALONDIS, NIKAIADIS, SUDALP et LEBREUIL DISTRIBUTION.

Capital restant dû au 31/01/2019 = 199 948€

Notes sur le bilan

Emprunt OSEO : 1 200 000 €

Nantissement en concurrence avec la BFCC du compte d'instrument financiers portant sur 2 896 actions de la société DELTADIS, à hauteur de 1 200 000 €.

Caution solidaire à hauteur de 25% des sociétés SALONDIS, NIKAIADIS, SUDALP et LEBREUIL DISTRIBUTION.

Capital restant du au 31/01/2019 = 209 294€

Découvert autorisé à hauteur de 5 000 000 €.

Caution solidaire de la SAS DELTADIS à hauteur de 5 000 000 €, assortie du nantissement de fonds de commerce en 15 ème rang à hauteur de 5 000 000 €.

Caution solidaire des sociétés SODIGAR et SOLORMAG à hauteur de 624 187 € chacune.

Caution solidaire des sociétés HYPER SAINT AUNES, SALONDIS, NIKAIADIS, CAHORS PRADIS, AUCH HYPER DISTRIBUTION, GAILLAC DISTRIBUTION, SODIART, ROUFFIAC DISTRIBUTION, LEVANDIS, SODITECH, CHAMDIS, VERDUN DISTRIBUTION et FROUDIS à hauteur de 288 587 € chacune.

Montant utilisé au 31/01/2019 = 2 319 399€

Charges à payer

	31/01/2019	31/01/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 098	14 189
Emprunts et dettes financières divers	23 960	19 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	694 410	872 723
Dettes fiscales et sociales	1 198 224	1 082 218
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	1 921 692	1 988 485

Comptes de régularisationCharges constatées d'avance

	31/01/2019	31/01/2018
Charges d'exploitation	226 478	176 705
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	226 478	176 705

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATEES D AVANCE	20 619		
Total	20 619		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 464 311		3 464 311
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	23 338		23 338
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	987 425		987 425
Ventes de marchandises	51 700 960		51 700 960
Produits des activités annexes	409 847		409 847
TOTAL	56 585 880		56 585 880

Charges et produits d'exploitation et financiersCharges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 23 297 euros

Montant compris dans les produits financiers : 19 744 euros

Parties liées

Redevance de location gérance avec la SAS DELTADIS pour un montant de 2 000 000 € en charges.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2015, la société SAS ARLESDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ARLESDIS II.

VDB et ASSOCIES
Directeur aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 153 personnes dont 2 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	129	
Ouvriers		
Total	153	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ARLESDIS II

Forme : SAS

SIREN : 799851530

Au capital de : 1 000 euros

Adresse du siège social :

Avenue de la libération

13200 ARLES



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement des parts sociales de la SCI TAMARIS au profit de FRUCTICOMI.

Montant initial du crédit bail immobilier : 18 500 000 €

Solde au 31/01/2019 : 13 465 540 €

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 142 459 euros

Montant de l'engagement de retraite au 31.01.2018 : 134 602 €

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetées préconisée par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R- 01 du CNC.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- variables économiques :

Taux d'actualisation : 1,79 %

Revalorisation des salaires : employés, agents de maîtrise et cadres : profil 1%

Charges sociales patronales : employés 35%, agents de maîtrise et cadres 42%

Droits conventionnels basés sur la convention de détail et de gros alimentaire (cadres et non cadres)

- variables démographiques :

Mobilités des actifs : employés : turn-over fort, agents de maîtrise : turn-overs moyen, cadres : turn-over faible

Probabilité de survie : table de mortalité de INSEE 2013

Age de départ à la retraite : entre 60 et 62 ans

Ventilation des départs à la retraite :

* Départ volontaire (Départ à l'initiative du salarié) : 100 %

* Mise à la retraite par l'employeur : 0 %

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;

- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).

- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation). Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

