

RCS : NEVERS
Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00244
Numéro SIREN : 507 757 672
Nom ou dénomination : DECIZE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2017 sous le numéro de dépôt 2561

1

BILAN - ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Dépôt N° 2050 2017Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

2017/10/25/61

Désignation de l'entreprise SAS DECIZE DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise route de Champvert 58300 DECIZEDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 5 0 7 7 5 7 6 7 2 0 0 0 1 3Néant ☐ ***ARRIVÉE**Exercice N clos le,
28/02/2017

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé <u>22 NOV. 2017</u> (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC	
	Frais d'établissement *	CX	CQ	
	Frais de développement	AF	AG	18 452
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI	13 665
	Fonds commercial (1)	AJ	AK	4 787
	Autres immobilisations incorporelles	AL	AM	3 500 000
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AO	
	Terrains	AP	AQ	5 002 046
	Constructions	AR	AS	5 995 009
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	AU	707 945
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW	1 614 056
	Immobilisations en cours	AX	AY	
	Avances et acomptes	CS	CT	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CU	CV	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BB	BC	
	Autres participations	BD	BE	
	Créances rattachées à des participations	BF	BG	576 590
	Autres titres immobilisés	BH	BI	312 373
	Prêts	BJ	BK	
	Autres immobilisations financières*	BL	BM	17 726 474
TOTAL (II)		BN	BO	20 345
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BP	BQ	
	Matières premières, approvisionnements	BR	BS	
	En cours de production de biens	BT	BU	3 372 032
	En cours de production de services	BV	BW	
	Produits intermédiaires et finis	BX	BY	88 515
	Marchandises	BZ	CA	624 017
	Avances et acomptes versés sur commandes	CB	CC	
	CRÉANCES	CD	CE	
	Clients et comptes rattachés (3)*	CF	CG	195 604
	Autres créances (3)	CH	CI	80 706
	Capital souscrit et appelé, non versé	CJ	CK	4 381 221
	DIVERS	CW		
Comptes de régularisation	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CM		
	Disponibilités	CN		
	Charges constatées d'avance (3)*	CO	22 107 696	18 015 463
	TOTAL (III)	CP	4 438	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif* (VI)			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise			SAS DECIZE DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
						Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 338 700.....)				DA	2 338 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	90 107
	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	1 611 956
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	230 431
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	4 271 196
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	
	Provisions pour charges				DQ	1 925 242
	TOTAL (III)				DR	1 925 242
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	
	Autres emprunts obligataires				DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	7 733 829
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	1 097 155
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	1 959 076
	Dettes fiscales et sociales				DY	883 011
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	18 569
	Autres dettes				EA	127 382
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	
TOTAL (IV)				EC	11 819 025	
Ecart de conversion passif* (V)				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	18 015 463	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Ecart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		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	4 451 749
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	720 073	

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

Désignation de l'entreprise : SAS DECIZE DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	27 657 879	FB		FC	27 657 879	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	2 131 985	FE		FF	2 131 985	
		FG	405 964	FH		FI	405 964	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	30 195 829	FK		FL	30 195 829	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	3 183	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	40 143	
	Autres produits (1) (11)					FQ	38 852	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	30 278 008
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	24 516 986	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(138 266)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	57 453	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(6 004)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 695 943	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	324 218	
	Salaires et traitements*					FY	2 012 926	
	Charges sociales (10)					FZ	642 373	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	808 760
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	245
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)						GE	5 530	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	29 920 167	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	357 840	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	9 172	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4 381	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 182	
	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	17 735	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	106 773	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	106 773	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(89 037)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	268 803	

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

- Désignation de l'entreprise		SAS DECIZE DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	10 053	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	301 101	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	114 123	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	425 278	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	70 245	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	278 003	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	348 249	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	77 029	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	79 542	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	35 859	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	30 721 022	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	30 490 591	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	230 431	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	39 955
		- 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	
	(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	4 850
	(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	38 804
	(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	5 498
	(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 DECIZE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 18 015 463 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 230 432 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 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 : 4 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 15 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

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

Par ailleurs, la société Decize distribution a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir une partie de ses engagements d'indemnités de fin de carrière. Le montant versé sur les deux derniers exercices est 53 K€.

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 106 225 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 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	3 500 000			3 500 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 955	2 498		18 453
Immobilisations incorporelles	3 515 955	2 498		3 518 453
- Terrains	5 002 046			5 002 046
- Constructions sur sol propre	5 413 004	80 490	286 702	5 206 792
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	788 218			788 218
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	696 711	17 155	5 922	707 945
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 275 907	39 132		1 315 039
- Matériel de transport	223 893	12 074	38 740	197 228
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 790			101 790
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 501 569	148 851	331 363	13 319 058
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	570 260	6 330		576 590
- Prêts et autres immobilisations financières	240 324	84 438	12 388	312 374
Immobilisations financières	810 584	90 768	12 388	888 964
ACTIF IMMOBILISE	17 828 108	242 117	343 751	17 726 474

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 3 500 000 €.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	28/02/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 500 000
Total	3 500 000

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	9 431	4 235		13 666
Immobilisations incorporelles	9 431	4 235		13 666
- Terrains	981 657	182 440		1 164 097
- Constructions sur sol propre	988 022	339 894	13 379	1 314 537
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	318 052	61 630		379 682
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	367 954	64 302	1 105	431 151
- Installations générales, agencements aménagements divers	458 404	117 951		576 355
- Matériel de transport	150 713	24 630	34 058	141 285
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 538	13 678		71 216
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 322 340	804 525	48 543	4 078 322
ACTIF IMMOBILISE	3 331 771	808 760	48 543	4 091 988

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 105 614 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	312 374	4 438	307 936
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	88 516	88 516	
Autres	624 017	624 017	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	80 707	80 707	
Total	1 105 614	797 678	307 936
Prêts accordés en cours d'exercice	84 438		
Prêts récupérés en cours d'exercice	12 388		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	4 438
Clients factures à établir	6 583
Fournisseurs r.r.r. à obtenir	149 339
Part pub à recevoir	80 000
Fournisseurs avoirs à recevoir	31 063
Débiteur- produits à recevoir	16 047
Total	287 471

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 338 700,00 euros décomposé en 23 387 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 387	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 387	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	1 975 242		50 000		1 925 242
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	58 670		58 670		
Total	2 033 912		108 670		1 925 242
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			108 670		

La provision pour impôts sur plus-value latente d'un montant de 1 925 242 € résulte de la fusion au 01/03/2009 sur les éléments d'actifs apportés.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 819 025 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	720 073	720 073		
- à plus de 1 an à l'origine	7 013 757	708 739	2 887 029	3 417 989
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 075 611	25 334	1 050 277	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 959 076	1 959 076		
Dettes fiscales et sociales	883 012	871 031		11 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 569	18 569		
Autres dettes (**)	148 927	148 927		
Produits constatés d'avance				
Total	11 819 025	4 451 749	3 937 306	3 429 970
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 039 409			
(**) Dont envers les associés	21 545			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 21 545 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	7 008 707		
Emprunts et dettes divers	1 000 000		
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	8 008 707		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures à recevoir	8 397
Eau-edf à payer	13 972
Taxe vidéo à payer	94
Taxe horlogerie à payer	29
Taxe poissons à payer	681
Redevance centrale à paye	113 088
Sous traitance à payer	1 695
Sous-traitance nettoyage	360
Sous-traitance enl déchet	1 277
Loyers à payer	182
Entretien à payer	932
Maintenance à payer	5 686
Assurances à payer	77
Frais d études à payer	2 034
Honoraires à payer	38 520
Publicité à payer	11 779
Prospectus à payer	25 247
Dons à payer	667
Frais de missions à payer	395
Cotisations galec à payer	16 778
Cotisations diverses à payer	87 748
Immobilisations à payer	3 953
Droits d auteurs à payer	1 306
Frais assemblée à payer	46
Intérêts courus/emprunts	5 049
Intérêts bancaires à payer	11 634
Intérêts courus s/ participation	2 851
Dettes prov.p/congés à payer	173 988
Dettes prov.p/complément rémun.	20 000
13è mois provisionné	24 892
Dettes prov p participati	11 981
Dettes prov intéressement	67 561
Organismes sociaux - charges à paye	15 539
Formation continue	3 640
Participation construction	10 671
Taxe apprentissage	2 031
Organic à payer	20 076
Taxe addition. à payer	139 822
Taxe handicapés	2 121
Charges sociales/congés payés	57 416
Charges sociales/salaires prov	8 214
Charges s/primes provisio	8 000
C.e.t. à payer	65 956
Taxe foncière à payer	7 555
Taxe véhicule sté à payer	648
Taxe publicité à payer	4 691
Total	999 277

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	23 258		
Sous-traitance d avance	2 417		
Crédit-bail mobilier d avance	2 729		
Locations diverses d avance	551		
Maintenance d avance	29 936		
Assurance d avance	4 361		
Honoraire d avance	2 729		
Publicité d avance	9 263		
Affranchissement d avance	1 050		
Frais bancaires d avance	2 276		
Taxes diverses d avance	69		
Médecine du travail d avance	651		
Intérêts sur billet d avance		1 417	
Total	79 290	1 417	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 131 986		2 131 986
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	27 657 879		27 657 879
Produits des activités annexes	405 964		405 964
TOTAL	30 195 829		30 195 829

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlements	990	729
Cession d'immobilisations corporelles	278 004	301 102
Reprise provision pour impôt		50 000
Provision RFAG Galec	58 670	58 670
Sinistre station service	10 415	5 454
Régularisation charges sociales	21	317
Régularisation cotisations		849
Régularisation avoirs drive		1 241
Régularisation chèques		1 862
Régularisation fournisseurs		5 055
Pertes sur créances clients	149	
TOTAL	348 249	425 279

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	230 432
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	35 859
Résultat avant impôt	266 291
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)	266 291

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	268 803	49 370	219 433
+ Résultat exceptionnel	77 030	9 010	68 020
- Participations des salariés	79 542	22 520	57 022
Résultat comptable	266 291	35 859	230 432

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 de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 338 114 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	1 050 000
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 050 000
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	35 658
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	35 658
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	338 114
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 88 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	73	
Ouvriers		
Total	88	

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>	8 214 385
Avals et cautions	8 214 385
Engagements en matière de pensions	207 495
Engagements de crédit-bail mobilier	38 874
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	8 460 754
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			186 558		186 558
Cumul exercices antérieurs			111 935		111 935
Dotations de l'exercice			37 312		37 312
Amortissements			149 247		149 247
Cumul exercices antérieurs			116 810		116 810
Exercice			42 685		42 685
Redevances payées			159 494		159 494
A un an au plus			37 009		37 009
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			37 009		37 009
A un an au plus			1 866		1 866
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			1 866		1 866
Montant pris en charge dans l'exercice			39 956		39 956

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 495 euros

La société Decize distribution a souscrit auprès d'Aviva un contrat d'assurance afin de couvrir ses engagements d'indemnités de fin de carrière.

Le montant total versé à l'assureur au titre de ce contrat est de 53 333 € au 28/02/2017.

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, .

DECIZE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 2 338 700 Euros
Siège social : Route de Champvert
58300 DECIZE

R.C.S. : 507 757 672 RCS NEVERS
SIRET : 507 757 672 000 13

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2017)

* Réserve légale	11 521,00 Euros
* Dividendes	100 096,36 Euros
* Réserve ordinaire	118 814,52 Euros

	230 431,88 Euros

Le dividende global de 100 096,36 Euros, soit un dividende de 4,28 Euros par action serait éligible à concurrence de 98 529,88 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 1 566,48 Euros ne serait pas éligible auxdits abattement 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- 2° à 4° 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>)
2014	NEANT		
2015	NEANT		
2016	4,28 €	4,28 € (soit un montant global de 98 529,88 €)	4,28 € (soit un montant global de 1 566,48 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 AOUT 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Réserve légale	11 521,00 Euros
* Dividendes	100 096,36 Euros
* Réserve ordinaire	118 814,52 Euros
	230 431,88 Euros

Le dividende global de 100 096,36 Euros, soit un dividende de 4,28 Euros par action est éligible à concurrence de 98 529,88 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 1 566,48 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

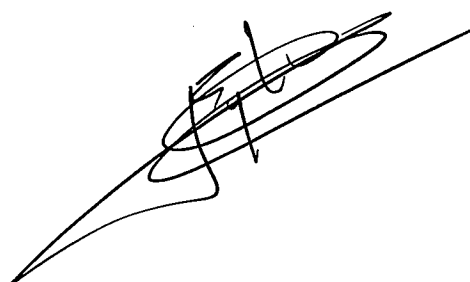
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3- 2° à 4° 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>)
2014	NEANT		
2015	NEANT		
2016	4,28 €	4,28 € (soit un montant global de 98 529,88 €)	4,28 € (soit un montant global de 1 566,48 €)

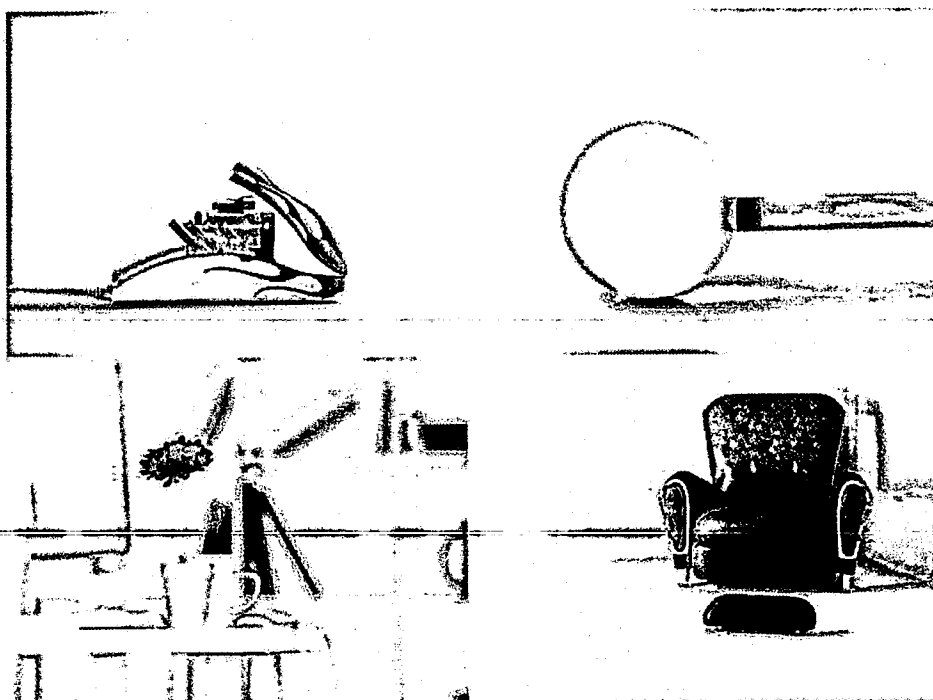
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



4 bonnes raisons de choisir Altonéo



Audit • Expertise-Comptable • Droit • Conseil • Ressources humaines • Informatique

ALTONEO AUDIT

Siège social :

143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9

499 885 333 RCS LAVAL

SAS DECIZE DISTRIBUTION

507 757 672 RCS NEVERS

Route de Champvert

58300 – DECIZE

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

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société DECIZE DISTRIBUTION SAS,
Route de Champvert, 58300 DECIZE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

.../...

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net d'une valeur de 3 392 377 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique ;
- effectuer une revue analytique ;
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages ;
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation.

Ces travaux n'ont pas révélé d'élément de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et contribuent donc à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

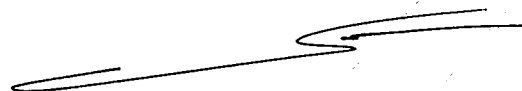
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Laval, le 22 juillet 2017

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2017	Net 29/02/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	18 453	13 666	4 787	6 524
Fonds commercial (1)	3 500 000		3 500 000	3 500 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 002 046	1 164 097	3 837 949	4 020 389
Constructions	5 995 010	1 694 219	4 300 791	4 895 148
Installations techniques, matériel et outillage industriels	707 945	431 151	276 794	328 757
Autres immobilisations corporelles	1 614 057	788 855	825 201	934 936
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	576 590		576 590	570 260
Prêts	312 374		312 374	240 324
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 726 474	4 091 988	13 634 487	14 496 337
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	20 345		20 345	14 341
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 372 032		3 372 032	3 233 765
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	88 516	245	88 271	44 897
Autres créances	624 017		624 017	591 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	195 604		195 604	176 654
Charges constatées d'avance (3)	80 707		80 707	83 610
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 381 222	245	4 380 977	4 144 579
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 107 696	4 092 233	18 015 463	18 640 916
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 438	5 059
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

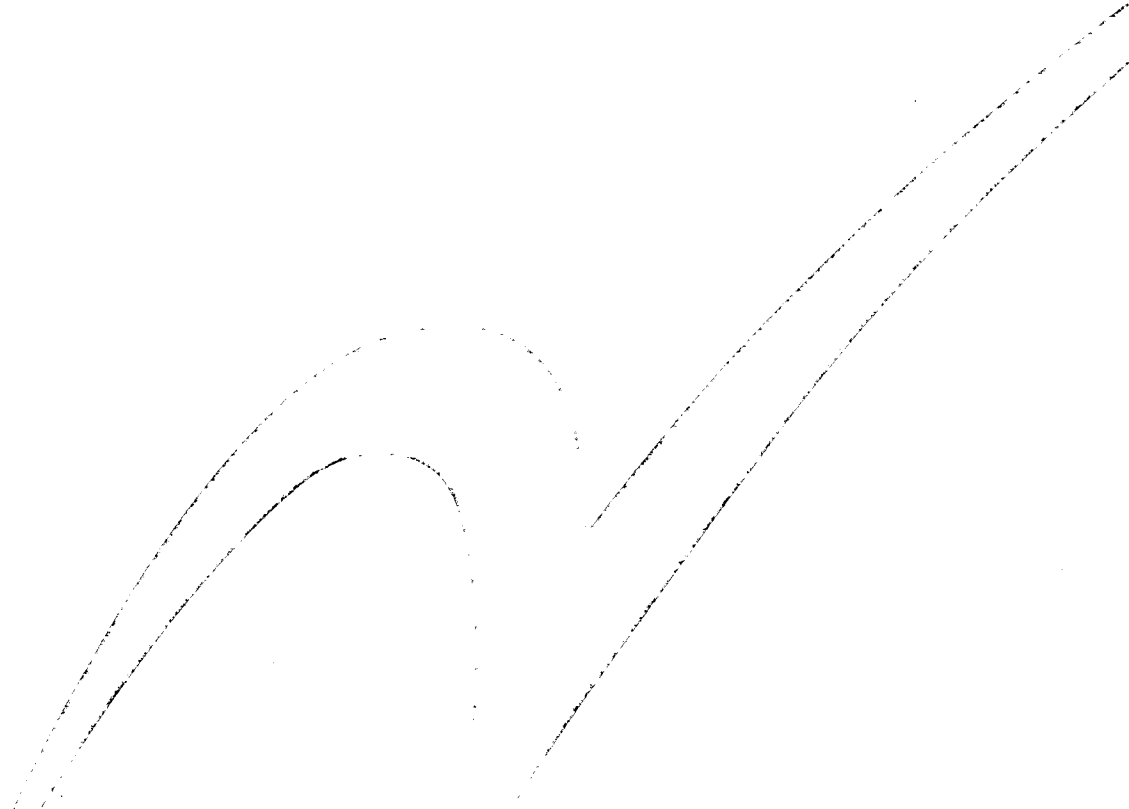
	28/02/2017	29/02/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 338 700	2 338 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	90 108	77 211
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 611 956	1 467 009
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	230 432	257 941
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 271 196	4 140 861
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		58 670
Provisions pour charges	1 925 242	1 975 242
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 925 242	2 033 912
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 733 830	8 798 099
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 097 156	463 893
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 959 076	2 116 793
Dettes fiscales et sociales	883 012	835 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 569	129 242
Autres dettes	127 382	122 796
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	11 819 025	12 466 143
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 015 463	18 640 916
(1) Dont à plus d'un an (a)	7 367 276	7 060 109
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 451 749	5 406 034
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	720 073	1 044 248
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

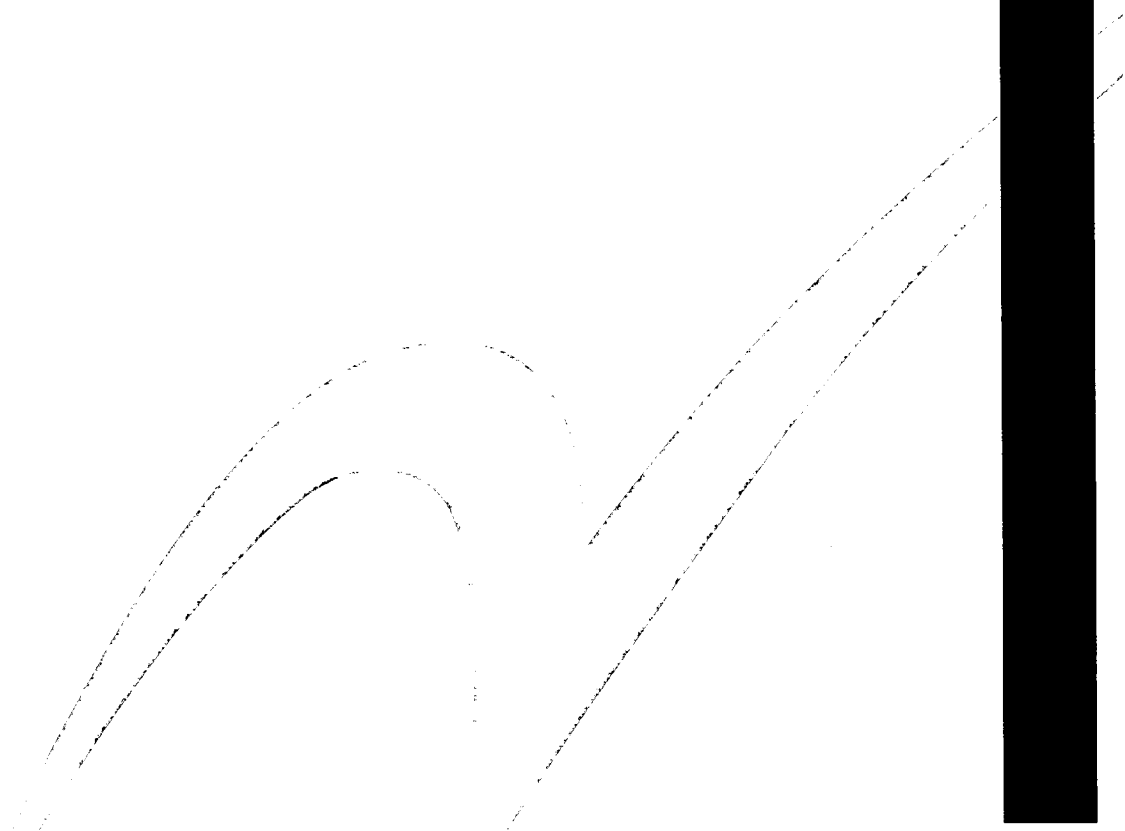
	28/02/2017	29/02/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	27 657 879	27 938 353
Production vendue (biens)	2 131 986	2 222 773
Production vendue (services)	405 964	385 897
Chiffre d'affaires net	30 195 829	30 547 024
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 183	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	40 144	55 415
Autres produits	38 852	39 665
Total I	30 278 008	30 642 103
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	24 516 987	25 401 648
Variations de stock	-138 267	-693 439
Achats de matières premières et autres approvisionnements	57 453	53 065
Variations de stock	-6 004	1 433
Autres achats et charges externes (a)	1 695 944	1 819 673
Impôts, taxes et versements assimilés	324 218	320 589
Salaires et traitements	2 012 927	1 997 526
Charges sociales	642 374	614 297
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	808 760	845 711
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	245	234
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 530	2 586
Total II	29 920 167	30 363 323
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	357 841	278 780
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)	9 172	146 121
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 382	2 767
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 182	10 236
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	17 736	159 123
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	106 774	119 781
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	106 774	119 781
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-89 038	39 343
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	268 803	318 123

Compte de résultat (suite)

	28/02/2017	29/02/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 053	4 544
Sur opérations en capital	301 102	423 256
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	114 124	50 000
Total produits exceptionnels (VII)	425 279	477 800
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	70 246	8 934
Sur opérations en capital	278 004	422 076
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		58 670
Total charges exceptionnelles (VIII)	348 249	489 679
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	77 030	-11 879
Participation des salariés aux résultats (IX)	79 542	70 436
Impôts sur les bénéfices (X)	35 859	-22 133
Total des produits (I+III+V+VII)	30 721 023	31 279 027
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 490 591	31 021 086
BENEFICE OU PERTE	230 432	257 941
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	39 956	39 301
- 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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS DECIZE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 18 015 463 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 230 432 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 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 : 4 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 15 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

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

Par ailleurs, la société Decize distribution a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir une partie de ses engagements d'indemnités de fin de carrière. Le montant versé sur les deux derniers exercices est 53 K€.

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 106 225 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 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	3 500 000			3 500 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 955	2 498		18 453
Immobilisations incorporelles	3 515 955	2 498		3 518 453
- Terrains	5 002 046			5 002 046
- Constructions sur sol propre	5 413 004	80 490	286 702	5 206 792
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	788 218			788 218
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	696 711	17 155	5 922	707 945
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 275 907	39 132		1 315 039
- Matériel de transport	223 893	12 074	38 740	197 228
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 790			101 790
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 501 569	148 851	331 363	13 319 058
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	570 260	6 330		576 590
- Prêts et autres immobilisations financières	240 324	84 438	12 388	312 374
Immobilisations financières	810 584	90 768	12 388	888 964
ACTIF IMMOBILISE	17 828 108	242 117	343 751	17 726 474

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 3 500 000 €.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	28/02/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 500 000
Total	3 500 000

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en œuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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	9 431	4 235		13 666
Immobilisations incorporelles	9 431	4 235		13 666
- Terrains	981 657	182 440		1 164 097
- Constructions sur sol propre	988 022	339 894	13 379	1 314 537
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	318 052	61 630		379 682
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	367 954	64 302	1 105	431 151
- Installations générales, agencements aménagements divers	458 404	117 951		576 355
- Matériel de transport	150 713	24 630	34 058	141 285
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 538	13 678		71 216
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 322 340	804 525	48 543	4 078 322
ACTIF IMMOBILISE	3 331 771	808 760	48 543	4 091 988

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 105 614 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	312 374	4 438	307 936
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	88 516	88 516	
Autres	624 017	624 017	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	80 707	80 707	
Total	1 105 614	797 678	307 936
Prêts accordés en cours d'exercice	84 438		
Prêts récupérés en cours d'exercice	12 388		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	4 438
Clients factures à établir	6 583
Fournisseurs r.r.r. à obtenir	149 339
Part pub à recevoir	80 000
Fournisseurs avoirs à recevoir	31 063
Débiteur- produits à recevoir	16 047
Total	287 471

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 338 700,00 euros décomposé en 23 387 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 387	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 387	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	1 975 242		50 000		1 925 242
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	58 670		58 670		
Total	2 033 912		108 670		1 925 242
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			108 670		

La provision pour impôts sur plus-value latente d'un montant de 1 925 242 € résulte de la fusion au 01/03/2009 sur les éléments d'actifs apportés.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 819 025 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	720 073	720 073		
- à plus de 1 an à l'origine	7 013 757	708 739	2 887 029	3 417 989
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 075 611	25 334	1 050 277	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 959 076	1 959 076		
Dettes fiscales et sociales	883 012	871 031		11 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 569	18 569		
Autres dettes (**)	148 927	148 927		
Produits constatés d'avance				
Total	11 819 025	4 451 749	3 937 306	3 429 970
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 039 409			
(**) Dont envers les associés	21 545			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 21 545 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	7 008 707		
Emprunts et dettes divers	1 000 000		
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	8 008 707		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures à recevoir	8 397
Eau-edf à payer	13 972
Taxe vidéo à payer	94
Taxe horlogerie à payer	29
Taxe poissons à payer	681
Redevance centrale à paye	113 088
Sous traitance à payer	1 695
Sous-traitance nettoyage	360
Sous-traitance enl déchet	1 277
Loyers à payer	182
Entretien à payer	932
Maintenance à payer	5 686
Assurances à payer	77
Frais d études à payer	2 034
Honoraires à payer	38 520
Publicité à payer	11 779
Prospectus à payer	25 247
Dons à payer	667
Frais de missions à payer	395
Cotisations galec à payer	16 778
Cotisations diverses à payer	87 748
Immobilisations à payer	3 953
Droits d auteurs à payer	1 306
Frais assemblée à payer	46
Intérêts courus/emprunts	5 049
Intérêts bancaires à payer	11 634
Intérêts courus s/ participation	2 851
Dettes prov.p/congés à payer	173 988
Dettes prov.p/complément rémun.	20 000
13è mois provisionné	24 892
Dettes prov p participati	11 981
Dettes prov intéressement	67 561
Organismes sociaux - charges à paye	15 539
Formation continue	3 640
Participation construction	10 671
Taxe apprentissage	2 031
Organic à payer	20 076
Taxe addition. à payer	139 822
Taxe handicapés	2 121
Charges sociales/congés payés	57 416
Charges sociales/salaires prov	8 214
Charges s/primes provisio	8 000
C.e.t. à payer	65 956
Taxe foncière à payer	7 555
Taxe véhicule sté à payer	648
Taxe publicité à payer	4 691
Total	999 277

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	23 258		
Sous-traitance d avance	2 417		
Crédit-bail mobilier d avance	2 729		
Locations diverses d avance	551		
Maintenance d avance	29 936		
Assurance d avance	4 361		
Honoraire d avance	2 729		
Publicité d avance	9 263		
Affranchissement d avance	1 050		
Frais bancaires d avance	2 276		
Taxes diverses d avance	69		
Médecine du travail d avance	651		
Intérêts sur billet d avance		1 417	
Total	79 290	1 417	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 131 986		2 131 986
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	27 657 879		27 657 879
Produits des activités annexes	405 964		405 964
TOTAL	30 195 829		30 195 829

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlements	990	729
Cession d'immobilisations corporelles	278 004	301 102
Reprise provision pour impôt		50 000
Provision RFAG Galec	58 670	58 670
Sinistre station service	10 415	5 454
Régularisation charges sociales	21	317
Régularisation cotisations		849
Régularisation avoirs drive		1 241
Régularisation chèques		1 862
Régularisation fournisseurs		5 055
Pertes sur créances clients	149	
TOTAL	348 249	425 279

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	230 432
+ Impôts sur les bénéfices	35 859
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	266 291
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)	266 291

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	268 803	49 370	219 433
+ Résultat exceptionnel	77 030	9 010	68 020
- Participations des salariés	79 542	22 520	57 022
Résultat comptable	266 291	35 859	230 432

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 de 33 1/3 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 338 114 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	1 050 000
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 050 000
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	35 658
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	35 658
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt	338 114
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 88 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés	73	
Ouvriers		
Total	88	

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>	8 214 385
Avals et cautions	8 214 385
Engagements en matière de pensions	207 495
Engagements de crédit-bail mobilier	38 874
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	8 460 754
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			186 558		186 558
Cumul exercices antérieurs			111 935		111 935
Dotations de l'exercice			37 312		37 312
Amortissements			149 247		149 247
Cumul exercices antérieurs			116 810		116 810
Exercice			42 685		42 685
Redevances payées			159 494		159 494
A un an au plus			37 009		37 009
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			37 009		37 009
A un an au plus			1 866		1 866
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			1 866		1 866
Montant pris en charge dans l'exercice			39 956		39 956

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 495 euros

La société Decize distribution a souscrit auprès d'Aviva un contrat d'assurance afin de couvrir ses engagements d'indemnités de fin de carrière.

Le montant total versé à l'assureur au titre de ce contrat est de 53 333 € au 28/02/2017.

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, .