

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 30/10/2018 sous le numéro de dépôt 2344

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 2018)

* Réserve légale	11 134,00 Euros
* Dividendes	150 144,54 Euros
* Réserve ordinaire	61 420,82 Euros

	222 699,36 Euros

Le dividende global s'élèverait à 150 144,54 Euros, soit un dividende de 6,42 Euros par action. Il serait éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 147 794,82 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 349,72 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>)
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 €)
2017	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 30 AOUT 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Réserve légale	11 134,00 Euros
* Dividendes	150 144,54 Euros
* Réserve ordinaire	61 420,82 Euros

	222 699,36 Euros

Le dividende global s'élève à 150 144,54 Euros, soit un dividende de 6,42 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 147 794,82 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 2 349,72 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

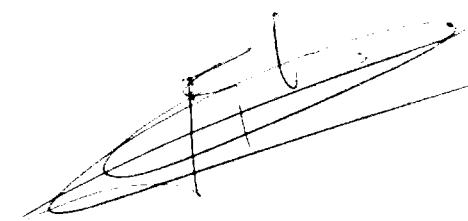
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

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>)
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 €)
2017	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

(Signature)



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 ☐ *Exercice N clos le,
28/02/2018

						Exercice N clos le, 28/02/2018			
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC			
		Frais de développement *		CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	18 452	AG	16 637	1 814	
		Fonds commercial (1)		AH	3 500 000	AI		3 500 000	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	5 002 046	AO	1 346 537	3 655 509	
		Constructions		AP	5 995 009	AQ	2 095 709	3 899 300	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	718 063	AS	493 680	224 383	
		Autres immobilisations corporelles		AT	1 620 203	AU	944 278	675 925	
		Immobilisations en cours		AV	10 497	AW		10 497	
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU		CV			
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD	651 952	BE		651 952	
		Prêts		BF	306 683	BG		306 683	
		Autres immobilisations financières*		BH		BI			
TOTAL (II)				BJ	17 822 910	BK	4 896 842	12 926 067	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	12 645	BM		12 645	
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT	3 493 128	BU		3 493 128	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	76 707	BY	544	76 163	
		Autres créances (3)		BZ	834 073	CA		834 073	
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE			
Disponibilités		CF	243 551	CG		243 551			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	100 089	CI		100 089		
	TOTAL (III)		CJ	4 760 196	CK	544	4 759 652		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	22 583 106		IA	4 897 386	17 685 719	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	5 900	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

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	101 628
	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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 730 770
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	222 699
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	4 393 799
	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	1 875 242
	TOTAL (III)			DR	1 875 242
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	7 700 486
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 075 005
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 783 114
	Dettes fiscales et sociales			DY	703 294
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	9 084
	Autres dettes			EA	145 693
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	11 416 677	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17 685 719	
RENVIS	(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	4 228 209
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	690 150	

* 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	27 525 823	FB		FC	27 525 823	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 027 889	FE		FF	2 027 889	
		FG	374 663	FH		FI	374 663	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	29 928 376	FK		FL	29 928 376	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	8 338	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	18 751	
	Autres produits (1) (11)					FQ	39 249	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	29 994 715
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	24 389 442	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(121 096)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	50 855	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	7 699	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 815 199	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	314 903	
	Salaires et traitements*					FY	1 984 240	
	Charges sociales (10)					FZ	610 006	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	804 855
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	544
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	2 844	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	29 859 494	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	135 221	
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	26 629	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	5 896	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 791	
	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	35 317	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	107 664	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	107 664	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(72 346)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	62 874	

Désignation de l'entreprise SAS DECIZE DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	8 642	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	90 826	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	50 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	149 468	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	4 328	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	14 536	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	18 865	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	130 603
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	31 789
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(61 010)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	30 179 502
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	29 956 802
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	222 699
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme							HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières							HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP	39 300	
		- 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	5 384	
	(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	18 506	
	(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	2 804	
	(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		

SAS DECIZE DISTRIBUTION

Détail produits et charges exceptionnels

[illegible]

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS DECIZE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018, dont le total est de 17 685 719 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 222 699 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 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

Fonds commercial

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

Stocks

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 %

Règles et méthodes comptables

- 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 73 K€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 121 099 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice 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	18 453			18 453
Immobilisations incorporelles	3 518 453			3 518 453
- Terrains	5 002 046			5 002 046
- Constructions sur sol propre	5 206 792			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	707 945	10 119		718 064
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 315 039			1 315 039
- Matériel de transport	197 228			197 228
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 790	6 147		107 937
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		10 497		10 498
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 319 058	26 763		13 345 821
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	576 590	89 899	14 537	651 953
- Prêts et autres immobilisations financières	312 374	5 900	11 589	306 684
Immobilisations financières	888 964	95 799	26 126	958 636
ACTIF IMMOBILISE	17 726 474	122 562	26 126	17 822 910

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

	28/02/2018
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 oeuvre 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	13 666	2 972		16 638
Immobilisations incorporelles	13 666	2 972		16 638
- Terrains	1 164 097	182 440		1 346 537
- Constructions sur sol propre	1 314 537	339 861		1 654 397
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	379 682	61 630		441 312
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	431 151	62 530		493 681
- Installations générales, agencements aménagements divers	576 355	119 528		695 883
- Matériel de transport	141 285	22 386		163 671
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 216	13 509		84 725
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 078 322	801 883		4 880 205
ACTIF IMMOBILISE	4 091 988	804 855		4 896 843

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 317 554 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	306 684	5 900	300 784
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 707	76 707	
Autres	834 074	834 074	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	100 089	100 089	
Total	1 317 554	1 016 770	300 784
Prêts accordés en cours d'exercice	5 900		
Prêts récupérés en cours d'exercice	11 589		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	5 900
Clients factures à établir	1 636
Fournisseurs r.r.r. à obtenir	208 133
Part pub à recevoir	96 000
Total	311 669

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	1 925 242		50 000		1 875 242
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 925 242		50 000		1 875 242
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			50 000		

La provision pour impôts sur plus-value latente d'un montant de 1 875 242 € 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 11 416 678 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	690 151	690 151		
- à plus de 1 an à l'origine	7 010 335	859 657	3 433 499	2 717 179
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 057 908	20 118	1 037 790	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 783 114	1 783 114		
Dettes fiscales et sociales	703 295	703 295		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 085	9 085		
Autres dettes (**)	162 790	162 790		
Produits constatés d'avance				
Total	11 416 678	4 228 210	4 471 289	2 717 179
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	703 737			
(**) Dont envers les associés	17 097			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 096 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	7 004 970		
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	8 004 970		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures à recevoir	10 787
Eau-edf à payer	34 483
Taxe vidéo à payer	91
Taxe horlogerie à payer	28
Taxe poissons à payer	1 411
Redevance centrale à paye	79 214
Sous traitance à payer	594
Sous-traitance nettoyage	570
Sous-traitance enl déchet	1 011
Loyers à payer	182
Maintenance à payer	11 286
Frais d études à payer	1 838
Honoraires à payer	38 982
Publicité à payer	10 930
Prospectus à payer	26 221
Frais de missions à payer	338
Cotisations galec à payer	14 140
Cotisations diverses à payer	49 397
Immobilisations à payer	3 953
Médecine du travail à payer	1 303
Droits d auteurs à payer	1 804
Intérêts courus/emprunts	5 365
Intérêts bancaires à payer	10 169
Intérêts courus s/ participation	2 018
Dettes prov.p/congés à payer	181 644
13è mois provisionné	25 405
Dettes prov intéressement	31 789
Organismes sociaux - charges à paye	6 358
Participation construction	10 344
Taxe apprentissage	2 073
Organic à payer	20 116
Taxe addition. à payer	79 857
Charges sociales/congés payés	59 943
Charges sociales/salaires prov	8 384
C.e.t. à payer	60 867
Taxe foncière à payer	9 323
Taxe véhicule sté à payer	259
Taxe publicité à payer	3 394
Total	805 872

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Achats d avance	43 035		
Sous-traitance d avance	1 993		
Nettoyage initial d avance	427		
Crédit-bail mobilier d avance	2 729		
Location d avance	551		
Maintenance d avance	27 824		
Assurance d avance	3 239		
Assurance véhicules d avance	1 121		
Honoraire d avance	2 886		
Publicité d avance	8 698		
Affranchissement d avance	1 079		
Frais bancaires d avance	3 677		
Taxes diverses d avance	69		
Comité d entreprise d avance	262		
Intérêts sur billet d avance		2 500	
Total	97 589	2 500	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 027 889		2 027 889
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	27 525 824		27 525 824
Produits des activités annexes	374 664		374 664
TOTAL	29 928 376		29 928 376

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlements	1 335	877
Rémunérations carte réglo		15
Cessions immobilisations financières	14 537	87 544
Remboursement TICFE		3 282
Provision pour impôt		50 000
Régularisations provision forfait social		2 387
Régularisation avoir web drive		327
Régularisation fournisseurs		5 036
Régularisation provision	2 994	
TOTAL	18 866	149 468

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	222 699
+ Impôts sur les bénéfices	-61 010
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	161 689
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)	161 689

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	62 875	-88 115	150 990
+ Résultat exceptionnel	130 604	41 095	89 509
- Participations des salariés	31 789	13 990	17 799
Résultat comptable	161 689	-61 010	222 699
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 265 522 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	900 000
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	900 000
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	23 435
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	23 435
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	265 522
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 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>	12 447 230
Avals et cautions	12 447 230
Engagements en matière de pensions	224 611
Engagements de crédit-bail mobilier	11 691
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 683 532
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			149 247		149 247
Dotations de l'exercice			37 312		37 312
Amortissements			186 559		186 559
Cumul exercices antérieurs			147 377		147 377
Exercice			39 301		39 301
Redevances payées			186 678		186 678
A un an au plus			9 825		9 825
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			9 825		9 825
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					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 224 611 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 73 333 € au 28/02/2018.

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, .

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 2018

SAS DECIZE DISTRIBUTION

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

Exercice clos le 28 février 2018

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « DECIZE DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 3 505 775 euros.

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 des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation.

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.

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.

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.

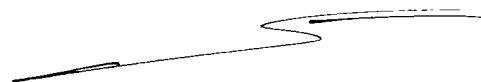
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 3 août 2018

Le Commissaire aux Comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

Bilan actif

	31/12/2017	31/12/2016	Net 28/02/2018	Net 28/02/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	18 453	16 638	1 815	4 787
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	1 346 537	3 655 509	3 837 949
Constructions	5 995 010	2 095 709	3 899 301	4 300 791
Installations techniques, matériel et outillage industriels	718 064	493 681	224 383	276 794
Autres immobilisations corporelles	1 620 204	944 278	675 926	825 201
Immobilisations corporelles en cours	10 498		10 498	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	651 953		651 953	576 590
Prêts	306 684		306 684	312 374
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 822 910	4 896 843	12 926 067	13 634 487
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	12 646		12 646	20 345
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 493 129		3 493 129	3 372 032
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	76 707	544	76 163	88 271
Autres créances	834 074		834 074	624 017
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	243 552		243 552	195 604
Charges constatées d'avance (3)	100 089		100 089	80 707
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 760 196	544	4 759 652	4 380 977
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 583 106	4 897 387	17 685 719	18 015 463
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 900	4 438
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	28/02/2018	28/02/2017
FONDS PROPRES		
Capital	2 338 700	2 338 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	101 629	90 108
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 730 771	1 611 956
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	222 699	230 432
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 393 799	4 271 196
AUTRES FOND PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FOND PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 875 242	1 925 242
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 875 242	1 925 242
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 700 486	7 733 830
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 075 005	1 097 156
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 783 114	1 959 076
Dettes fiscales et sociales	703 295	883 012
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 085	18 569
Autres dettes	145 693	127 382
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	11 416 678	11 819 025
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 685 719	18 015 463
(1) Dont à plus d'un an (a)	7 188 468	7 367 276
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 228 210	4 451 749
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	690 151	720 073
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	28/02/2018	28/02/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	27 525 824	27 657 879
Production vendue (biens)	2 027 889	2 131 986
Production vendue (services)	374 664	405 964
Chiffre d'affaires net	29 928 376	30 195 829
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 339	3 183
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 751	40 144
Autres produits	39 249	38 852
Total	29 994 715	30 278 008
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	24 389 443	24 516 987
Variations de stock	-121 097	-138 267
Achats de matières premières et autres approvisionnements	50 855	57 453
Variations de stock	7 700	-6 004
Autres achats et charges externes (a)	1 815 199	1 695 944
Impôts, taxes et versements assimilés	314 903	324 218
Salaires et traitements	1 984 240	2 012 927
Charges sociales	610 007	642 374
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	804 855	808 760
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	544	245
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2 844	5 530
Total	29 359 494	29 920 167
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (III)	635 221	357 841
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfices attribués au porteur de parts III		
Parts attribuées au bénéficiaire IV		
Produits financiers		
De participation (3)	26 630	9 172
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 896	4 382
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 792	4 182
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	35 318	17 736
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	107 664	106 774
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	107 664	106 774
RÉSULTAT FINANCIER (V)	72 577	89 038
RÉSULTAT COURANT avant impôts (III+IV+V)	707 798	446 879

Compte de résultat (suite)

	28/02/2018	28/02/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 642	10 053
Sur opérations en capital	90 826	301 102
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	50 000	114 124
Total produits exceptionnels (VII)	149 468	425 279
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 329	70 246
Sur opérations en capital	14 537	278 004
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	18 866	348 250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	130 604	77 029
Participation des salariés aux résultats (IX)	31 789	79 542
Impôts sur les bénéfices (X)	-61 010	35 859
Total des produits (I+II+V+VII)	30 772 502	30 721 023
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 956 803	30 490 391
BENEFICE OU PERTE	222 699	230 432
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	39 301	39 956
- 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 28/02/2018, dont le total est de 17 685 719 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 222 699 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 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

Fonds commercial

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

Stocks

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 %

Règles et méthodes comptables

- 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 73 K€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 121 099 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice 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	18 453			18 453
Immobilisations incorporelles	3 518 453			3 518 453
- Terrains	5 002 046			5 002 046
- Constructions sur sol propre	5 206 792			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	707 945	10 119		718 064
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 315 039			1 315 039
- Matériel de transport	197 228			197 228
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 790	6 147		107 937
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		10 497		10 498
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 319 058	26 763		13 345 821
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	576 590	89 899	14 537	651 953
- Prêts et autres immobilisations financières	312 374	5 900	11 589	306 684
Immobilisations financières	888 964	95 799	26 126	958 636
ACTIF IMMOBILISE	17 726 474	122 562	26 126	17 822 910

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

	28/02/2018
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 oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Augmentation Revalorisation	Augmentation	Diminution	Augmentation Revalorisation
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 666	2 972		16 638
Immobilisations incorporelles	13 666	2 972		16 638
- Terrains	1 164 097	182 440		1 346 537
- Constructions sur sol propre	1 314 537	339 861		1 654 397
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	379 682	61 630		441 312
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	431 151	62 530		493 681
- Installations générales, agencements aménagements divers	576 355	119 528		695 883
- Matériel de transport	141 285	22 386		163 671
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 216	13 509		84 725
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 078 322	801 883		4 880 205
ACTIF IMMOBILISE	4 092 088	804 855		4 896 943

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 317 554 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant Liquide	Échéances moins d'un an	Échéances plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	306 684	5 900	300 784
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 707	76 707	
Autres	834 074	834 074	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	100 089	100 089	
Total	1 317 554	1 016 770	300 784
Prêts accordés en cours d'exercice	5 900		
Prêts récupérés en cours d'exercice	11 589		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/prêts	5 900
Clients factures à établir	1 636
Fournisseurs r.r.r. à obtenir	208 133
Part pub à recevoir	96 000
Total	311 669

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

	Provision au début de l'exercice	Provision de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provision au début 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	1 925 242		50 000		1 875 242
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 925 242		50 000		1 875 242
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			50 000		

La provision pour impôts sur plus-value latente d'un montant de 1 875 242 € 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 11 416 678 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant en	Echéances 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	690 151	690 151		
- à plus de 1 an à l'origine	7 010 335	859 657	3 433 499	2 717 179
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 057 908	20 118	1 037 790	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 783 114	1 783 114		
Dettes fiscales et sociales	703 295	703 295		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 085	9 085		
Autres dettes (**)	162 790	162 790		
Produits constatés d'avance				
Total	11 416 678	4 228 210	4 471 289	2 717 179
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	703 737			
(**) Dont envers les associés	17 097			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 096 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	7 004 970		
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	8 004 970		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures à recevoir	10 787
Eau-edf à payer	34 483
Taxe vidéo à payer	91
Taxe horlogerie à payer	28
Taxe poissons à payer	1 411
Redevance centrale à paye	79 214
Sous traitance à payer	594
Sous-traitance nettoyage	570
Sous-traitance enl déchet	1 011
Loyers à payer	182
Maintenance à payer	11 286
Frais d études à payer	1 838
Honoraires à payer	38 982
Publicité à payer	10 930
Prospectus à payer	26 221
Frais de missions à payer	338
Cotisations galec à payer	14 140
Cotisations diverses à payer	49 397
Immobilisations à payer	3 953
Médecine du travail à payer	1 303
Droits d auteurs à payer	1 804
Intérêts courus/emprunts	5 365
Intérêts bancaires à payer	10 169
Intérêts courus s/ participation	2 018
Dettes prov.p/congés à payer	181 644
13è mois provisionné	25 405
Dettes prov intéressement	31 789
Organismes sociaux - charges à paye	6 358
Participation construction	10 344
Taxe apprentissage	2 073
Organic à payer	20 116
Taxe addition. à payer	79 857
Charges sociales/congés payés	59 943
Charges sociales/salaires prov	8 384
C.e.t. à payer	60 867
Taxe foncière à payer	9 323
Taxe véhicule sté à payer	259
Taxe publicité à payer	3 394
Total	805 872

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges constatées d'avance	Charges constatées d'avance	Charges constatées d'avance
Achats d avance	43 035		
Sous-traitance d avance	1 993		
Nettoyage initial d avance	427		
Crédit-bail mobilier d avance	2 729		
Location d avance	551		
Maintenance d avance	27 824		
Assurance d avance	3 239		
Assurance véhicules d avance	1 121		
Honoraire d avance	2 886		
Publicité d avance	8 698		
Affranchissement d avance	1 079		
Frais bancaires d avance	3 677		
Taxes diverses d avance	69		
Comité d entreprise d avance	262		
Intérêts sur billet d avance		2 500	
Total	97 589	2 500	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 027 889		2 027 889
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	27 525 824		27 525 824
Produits des activités annexes	374 664		374 664
TOTAL	29 928 376		29 928 376

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlements	1 335	877
Rémunérations carte régle		15
Cessions immobilisations financières	14 537	87 544
Remboursement TICFE		3 282
Provision pour impôt		50 000
Régularisations provision forfait social		2 387
Régularisation avoir web drive		327
Régularisation fournisseurs		5 036
Régularisation provision	2 994	
TOTAL	18 866	149 186

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	222 699
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-61 010
Résultat avant impôt	161 689
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)	161 689

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (1)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	62 875	-88 115	150 990
+ Résultat exceptionnel	130 604	41 095	89 509
- Participations des salariés	31 789	13 990	17 799
Résultat comptable	161 689	-61 010	222 699
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 265 522 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	900 000
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	900 000
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	23 435
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	23 435
C. Défis reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	265 522
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 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

	Montants autres
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	12 447 230
Avals et cautions	12 447 230
Engagements en matière de pensions	224 611
Engagements de crédit-bail mobilier	11 691
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	12 683 532
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Immobilisations	Financement	Autres	Total
Valeur d'origine				
			186 558	186 558
Cumul exercices antérieurs			149 247	149 247
Dotations de l'exercice			37 312	37 312
Amortissements				
			186 558	186 558
Cumul exercices antérieurs			147 377	147 377
Exercice			39 301	39 301
Redevances à payer				
			186 673	186 673
A un an au plus			9 825	9 825
A plus d'un an et cinq ans au plus				
A plus de cinq ans				
Redevances instantanées à payer				
			9 825	9 825
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 de l'exercice				

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 224 611 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 73 333 € au 28/02/2018.

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, .