

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00293 Numéro SIREN : 525 215 745 Nom ou dénomination : AVERMES DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2019 sous le numéro de dépôt 1255

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

Désignation de l'entreprise		SAS AVERMES DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ZAC Les Portes de l'Allier 03000 AVERMES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 2 5 2 1 5 7 4 5 0 0 0 4 9		Néant		*	
				Exercice N clos le,		30/09/2018	
				Amortissements, provisions		Net	
				2		3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1270 371	190 745	79 626
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 809 782		2 809 782
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	8 654 916	498 695	8 156 220
		Constructions	AP	AQ	35 197 620	3 960 481	31 237 138
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	11 258 878	4 660 167	6 598 711
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 262 669	1 449 142	1 813 527
		Immobilisations en cours	AV	AW	244 975		244 975
		Avances et acomptes	AX	AY	33 882		33 882
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	5 000		5 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 404 440	70	1 404 370
		Prêts	BF	BG	2 665 072	137 900	2 527 172
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 589		1 589
	TOTAL (II)		BJ	BK	65 809 197	10 897 201	54 911 996
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	95 946		95 946
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	11 668 607	19 477	11 649 130
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	604 606	5 278	599 328
		Autres créances (3)	BZ	CA	4 387 101	4 659	4 382 442
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
		Disponibilités	CF	CG	3 081 056		3 081 056
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	545 217		545 217
TOTAL (III)		CJ	CK	20 382 536	29 414	20 353 121	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	86 191 733	10 926 616	75 265 117	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(3) Part à plus d'un an		CR	343 304
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :		Stocks :			Créances :

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

Désignation de l'entreprise		SAS AVERMES DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 250 000)			DA	3 250 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	325 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	4 832 947	
	Report à nouveau			DH	(832 497)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 630 199	
	Subventions d'investissement			DJ	288 878	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	9 494 529	
	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	259 076	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	259 076	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	43 754 051	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	10 178 044	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 948 866	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 025 631	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	67 790	
	Autres dettes			EA	537 127	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	65 511 512		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	75 265 117		
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	25 920 933
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	41 944	

* 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 AVERMES DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	102 508 086	FB		FC	102 508 086	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	6 463 164	FE		FF	6 463 164	
		FG	1 864 286	FH	207 505	FI	2 071 791	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	110 835 536	FK	207 505	FL	111 043 041	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	164 510	
	Autres produits (1) (11)					FQ	473 842	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	111 682 395
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	87 754 860	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	36 174	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	301 977	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(20 686)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 682 618	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 597 594	
	Salaires et traitements*					FY	9 224 488	
	Charges sociales (10)					FZ	2 310 548	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	2 836 817
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	24 755
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	29 013	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	109 778 161
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 904 234	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	6 269	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	20 349	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	10 884	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 646	
	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	35 879	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	445 265	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	23	
Total des charges financières (VI)						GU	445 288	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(409 408)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 501 095	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS AVERMES DISTRIBUTION</u>			Néant ☐ *			
			Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	173 758		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	212 379		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	61 971		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	448 108		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	100 701		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	36 184		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	249 768		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	386 653		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	61 455		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	78 245		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(145 894)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	112 172 654		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	110 542 454		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	1 630 199		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	217 891	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	21 076	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	230 847	
	(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	134 804	
	(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	11 124	
	(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			

N° 2053

Détail produits et charges exceptionnels

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS AVERMES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 75 265 118 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 630 200 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 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 : 1 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 30 ans
- * Constructions : 12 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 2 à 20 ans
- * Installations techniques : 2 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 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

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 518 994 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 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	2 809 783			2 809 783
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	189 771	80 600		270 371
Immobilisations incorporelles	2 999 554	80 600		3 080 154
- Terrains	8 654 916			8 654 916
- Constructions sur sol propre	21 901 698	23 850	1 028	21 924 521
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 242 527	30 573		13 273 100
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 096 015	162 863		11 258 878
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 222 751	389 581		2 612 332
- Matériel de transport	397 297			397 297
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	253 041			253 041
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	243 075	1 900		244 975
- Avances et acomptes		33 883		33 883
Immobilisations corporelles	58 011 320	642 650	1 028	58 652 942
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 000			5 000
- Autres titres immobilisés	1 232 307	207 324	35 191	1 404 440
- Prêts et autres immobilisations financières	1 480 875	1 205 883	20 097	2 666 662
Immobilisations financières	2 718 182	1 413 207	55 287	4 076 102
ACTIF IMMOBILISE	63 729 056	2 136 457	56 315	65 809 197

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	80 600	642 650	1 413 207	2 136 457
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	80 600	642 650	1 413 207	2 136 457
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 028	55 287	56 315
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 028	55 287	56 315

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL JALPA 03000 AVERMES	5 000	-9 323	100,00	-5 058
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 000	5 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	172 801	17 945		190 745
Immobilisations incorporelles	172 801	17 945		190 745
- Terrains	309 898	188 797		498 695
- Constructions sur sol propre	1 298 954	751 315	34	2 050 235
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 214 058	696 189		1 910 246
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 709 717	950 450		4 660 167
- Installations générales, agencements aménagements divers	715 657	184 500		900 157
- Matériel de transport	360 156	31 559		391 715
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	141 208	16 063		157 271
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 749 647	2 818 873	34	10 568 486
ACTIF IMMOBILISE	7 922 448	2 836 818	34	10 759 231

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 203 586 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	2 665 073	442 789	2 222 284
Autres	1 589		1 589
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	604 606	604 606	
Autres	4 387 101	4 043 797	343 304
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	545 217	545 217	
Total	8 203 586	5 636 410	2 567 177
Prêts accordés en cours d'exercice	1 213 109		
Prêts récupérés en cours d'exercice	27 912		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur prêt	10 889
Cits produits à recevoir	93 337
Avoir à recevoir	175 566
Pp à recevoir	94 779
Ristourne à recevoir	384 964
Avoirs à recevoir	4 382
Produit à recevoir	343 304
Produit à recevoir divers	69 068
Total	1 176 287

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 250 000,00 euros décomposé en 325 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	325 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	325 000	10,00

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					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	71 280	249 768	61 971		259 077
Total	71 280	249 768	61 971		259 077
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		249 768	61 971		

Provision prud'hommes : 9 309 €

Provision litige fournisseurs : 86 400 €

Provision litige Galec : 163 368 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 65 511 512 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	41 945	41 945		
- à plus de 1 an à l'origine	43 712 107	4 314 388	20 212 018	19 185 701
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	193 708	848	129 622	63 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 948 866	7 948 866		
Dettes fiscales et sociales	3 025 631	3 025 631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790	67 790		
Autres dettes (**)	10 521 464	10 521 464		
Produits constatés d'avance				
Total	65 511 512	25 920 933	20 341 640	19 248 939
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 335 394			
(**) Dont envers les associés	21 076			

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	43 712 107		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	43 712 107		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achat a payer	137 278
Eau edf gdf a payer	40 857
Vetement de trav.a payer	441
Fournit.bureau a payer	408
Redevance centr.à payer	386 500
S/traittance a payer	2 507
Location matériel à payer	908
Charge foncière à payer	28 814
Entretien espaces verts a payer	13 500
Maintenance a payer	19 259
Assurances à payer	680
Frais d etudes a payer	2 686
Documentation	84
Honoraires a payer	85 282
Publicite a payer	10 473
Pub longue duree a payer	23 314
Prospectus a payer	38 746
Deplacements a payer	2 949
Affranchissement a payer	2 002
Telephone a payer	2 405
Cotisations a payer	238 980
Fourniss.immo a payer	67 790
Redevance brevet licence a payer	4 100
Debours tourisme agence de voyages	39 088
Debours billetterie agence voyages	633
Droits d aut.a payer	3 127
Interets s/emprunts	39 581
Interets courus a payer	27 678
Intérêt sur participation	847
Interet c/c assoc.a payer	21 076
Provision congés payés	457 905
Provision 13ème mois+prime	438 559
Prime exception. a payer	24 000
Intéressement à payer	78 245
Charges à payer	154 062
Form.cont.a payer	2 234
Organic a payer	106 262
Taxe additionn.a payer	104 991
Taxe handicapé a payer	3 030
Forfait social à payer	15 649
Chges s/conges payes	139 132
Chges s/ 13e mois	144 724
Charge/prime exc. a payer	9 600
Taxe publicite a payer	13 833
Taxe publicite a payer	12 907
Etat charges a payer form	56 236
Cet a payer	125 133
Taxe fonciere a payer	67 684
Etat charges a payer form. esp.c.	3 336
Taxe s/veh.societe	10 999

Notes sur le bilan

	Montant
Etat charges a payer form.drive	3 674
Etat c a p apprentissage	33 774
Etat c a p apprentissage ec	2 012
Etat c a p apprentissage drive	2 204
Taxe restauration N7	757
Etat c a p construction	65 065
Etat c a p construction esp.c.	3 731
Acompte effort construction drive	3 099
Rrr & avoirs a etablr	17 356
Total	3 342 183

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf d avance	7 637		
Fourniture magasin d avance	32 233		
Fournitures de bureau	13 976		
Achat marchandise d avance	137 573		
Sous-traitance d avance	3 465		
Loyer d avance	57 250		
Location matériel d avance	2 378		
Charge locative d avance	5 312		
Entretien d avance	7 500		
Maintenance d avance	29 945		
Assurance d avance	210 036		
Documentation	515		
Honoraires d avance	7 689		
Pub Id	10 459		
Telephone	200		
Tel telcopie telex avance	2 505		
Services bancaires d avance	1 000		
Cotisations d avance	6 015		
Taxes diverses d avance	31		
Medecine du trav.d avance	8 571		
Redevance de brevet	927		
Total	545 217		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 463 164		6 463 164
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	127 164	131 704	258 868
Etudes			
Prestations de services	466 373	75 800	542 173
Ventes de marchandises	102 508 086		102 508 086
Produits des activités annexes	1 270 751		1 270 751
TOTAL	110 835 537	207 504	111 043 042

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 21 076 euros

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	4 201	2 832
Bons de réductions	15 162	17 533
Remboursement impayés	1 194	663
Immobilisations corporelles cédées	994	2 528
Immobilisations financières cédées	35 191	199 655
Litiges personnel		61 971
Litiges GALEC	163 368	
QP subvention en résultat		10 196
Profit sur créances amorties		130
Pénalités et amendes	35	
Franchises d'assurance	5 272	
Renouvellement Orias	30	
Démarque presse	13	
Dégrevement CVAE 2014-2015		12 072
Régularisation taux AT 2017		20 944
Régularisation Fillon 2015		2 763
Remboursement assurance N-1		3 467
Régularisation URSSAF		2 413
Régularisation provision N-1	17 792	9 800
Régularisation provision banque		1 516
Régularisation honoraires		630
Remboursement CSPE		98 995
Régularisation retraite N-1	5 351	
Régularisation Fournisseurs débiteurs antérieurs	780	
Régularisation clients	3 211	
Régularisation assainissement	47 431	
Ajustement répartition échéance emprunt	229	
Litige fournisseur	86 400	
TOTAL	386 654	448 108

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 501 096	-145 894	1 646 990
+ Résultat exceptionnel	61 455		61 455
- Participations des salariés	78 245		78 245
Résultat comptable	1 484 306	-145 894	1 630 200
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 130 202 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	465 007
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	465 007
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	130 202
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2010, la société SAS AVERMES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALLIER INVEST, ZAC des portes de l'Allier 03000 AVERMES.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 374 personnes dont 5 apprentis et 11 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	287	
Ouvriers	30	
Total	374	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ALLIER INVEST

Forme : SAS

SIREN : 410269609

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

ZAC DES PORTES DE L'ALLIER

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	33 252 526
Avals et cautions	33 252 526
Engagements en matière de pensions	430 681
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	33 683 207
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 430 681 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

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, .

AVERMES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 3 250 000 Euros
Siège social : ZAC des Portes de l'Allier
03000 AVERMES

R.C.S. : 525 215 745 RCS CUSSET
SIRET : 525 215 745 000 49

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2018)

* Apurement de pertes antérieures	832 497,32 Euros
* Réserve ordinaire.....	797 702,26 Euros

	1 630 199,58 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 MARS 2019

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

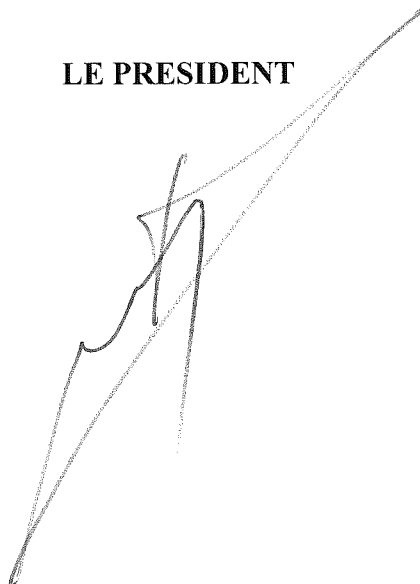
* Apurement de pertes antérieures	832 497,32 Euros
* Réserve ordinaire.....	797 702,26 Euros

	1 630 199,58 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

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

LE PRESIDENT



AVERMES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.250.000,00 €

ZAC des Portes de l'Allier

03000 AVERMES

***Rapport sur les comptes annuels
Relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2018***



Laurence BESSON

Isabelle MARTIN

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 41 33 59 00 – Fax. 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2018**

A l'Assemblée Générale de la société AVERMES DISTRIBUTION,

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 SAS AVERMES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 1er octobre 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 commissaires aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 brut total de 11.764.555 € qui a été déprécié à hauteur de 19.478 €. Le stock net est de 11.745.077 €

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

- Assister à l'inventaire physique
- Contrôler la procédure d'inventaire
- Effectuer une revue analytique des stocks
- Contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondage
- Vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

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

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Nantes, le 13 mars 2019

Pour **TGS France AUDIT**,



Laurence BESSON
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	270 371	190 745	79 626	16 971
Fonds commercial (1)	2 809 783		2 809 783	2 809 783
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	8 654 916	498 695	8 156 221	8 345 018
Constructions	35 197 620	3 960 482	31 237 139	32 631 213
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 258 878	4 660 167	6 598 711	7 386 298
Autres immobilisations corporelles	3 262 669	1 449 142	1 813 527	1 656 068
Immobilisations corporelles en cours	244 975		244 975	243 075
Avances et acomptes	33 883		33 883	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 404 440	70	1 404 370	1 232 237
Prêts	2 665 073	137 900	2 527 173	1 341 975
Autres immobilisations financières	1 589		1 589	1 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	65 809 197	10 897 201	54 911 996	55 668 638
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	95 947		95 947	75 333
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 668 608	19 478	11 649 130	11 682 909
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	604 606	5 278	599 328	896 195
Autres créances	4 387 101	4 659	4 382 442	3 370 324
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 081 057		3 081 057	3 308 963
Charges constatées d'avance (3)	545 217		545 217	611 225
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 382 536	29 415	20 353 122	19 944 950
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	86 191 734	10 926 616	75 265 118	75 613 588
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			442 789	439 715
(3) Dont à plus d'un an (brut)			343 304	410 681

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 250 000	3 250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	325 000	325 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 832 948	4 832 948
Report à nouveau	-832 497	-860 709
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 630 200	28 211
Subventions d'investissement	288 879	299 075
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 494 529	7 874 525
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	259 077	71 280
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	259 077	71 280
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 754 052	48 073 405
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 178 045	7 948 133
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 948 866	8 176 592
Dettes fiscales et sociales	3 025 631	2 947 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790	37 088
Autres dettes	537 127	484 731
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	65 511 512	67 667 783
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	75 265 118	75 613 588
(1) Dont à plus d'un an (a)	39 590 579	43 864 991
(1) Dont à moins d'un an (a)	25 920 933	23 802 792
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	41 945	22 348
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	102 508 086	97 809 898
Production vendue (biens)	6 463 164	6 431 293
Production vendue (services)	2 071 791	1 684 860
Chiffre d'affaires net	111 043 042	105 926 051
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>207 505</i>	<i>132 734</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 000	16 109
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	164 511	392 692
Autres produits	473 843	538 428
Total I	111 682 396	106 873 280
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	87 754 860	83 943 053
Variations de stock	36 174	372 229
Achats de matières premières et autres approvisionnements	301 977	326 061
Variations de stock	-20 687	-1 577
Autres achats et charges externes (a)	5 682 618	5 548 358
Impôts, taxes et versements assimilés	1 597 594	1 493 040
Salaires et traitements	9 224 488	9 552 673
Charges sociales	2 310 548	2 325 249
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 836 818	2 829 609
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	24 756	29 706
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	29 014	29 528
Total II	109 778 161	106 447 931
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 904 234	425 349
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	6 270	1 771
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	20 349	38 758
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	10 884	7 821
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 646	4 522
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	35 880	51 101
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	445 266	476 726
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	23	97
Total VI	445 289	476 823
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-409 409	-425 722
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 501 096	1 398

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	173 758	19 140
Sur opérations en capital	212 379	249 676
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	61 971	50 088
Total produits exceptionnels (VII)	448 109	318 904
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	100 701	32 427
Sur opérations en capital	36 185	331 762
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	249 768	84 813
Total charges exceptionnelles (VIII)	386 654	449 001
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	61 455	-130 097
Participation des salariés aux résultats (IX)	78 245	
Impôts sur les bénéfices (X)	-145 894	-156 910
Total des produits (I+III+V+VII)	112 172 654	107 245 056
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	110 542 455	107 216 845
BENEFICE OU PERTE	1 630 200	28 211
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	21 076	10 003

Annexe

Règles et méthodes comptables**SAS AVERMES DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 75 265 118 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 630 200 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 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 : 1 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 30 ans
- * Constructions : 12 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 2 à 20 ans
- * Installations techniques : 2 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 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

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 518 994 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 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	2 809 783			2 809 783
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	189 771	80 600		270 371
Immobilisations incorporelles	2 999 554	80 600		3 080 154
- Terrains	8 654 916			8 654 916
- Constructions sur sol propre	21 901 698	23 850	1 028	21 924 521
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 242 527	30 573		13 273 100
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 096 015	162 863		11 258 878
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 222 751	389 581		2 612 332
- Matériel de transport	397 297			397 297
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	253 041			253 041
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	243 075	1 900		244 975
- Avances et acomptes		33 883		33 883
Immobilisations corporelles	58 011 320	642 650	1 028	58 652 942
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 000			5 000
- Autres titres immobilisés	1 232 307	207 324	35 191	1 404 440
- Prêts et autres immobilisations financières	1 480 875	1 205 883	20 097	2 666 662
Immobilisations financières	2 718 182	1 413 207	55 287	4 076 102
ACTIF IMMOBILISE	63 729 056	2 136 457	56 315	65 809 197

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	80 600	642 650	1 413 207	2 136 457
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	80 600	642 650	1 413 207	2 136 457
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 028	55 287	56 315
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 028	55 287	56 315

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL JALPA 03000 AVERMES	5 000	-9 323	100,00	-5 058
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	5 000	5 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	172 801	17 945		190 745
Immobilisations incorporelles	172 801	17 945		190 745
- Terrains	309 898	188 797		498 695
- Constructions sur sol propre	1 298 954	751 315	34	2 050 235
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 214 058	696 189		1 910 246
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 709 717	950 450		4 660 167
- Installations générales, agencements aménagements divers	715 657	184 500		900 157
- Matériel de transport	360 156	31 559		391 715
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	141 208	16 063		157 271
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 749 647	2 818 873	34	10 568 486
ACTIF IMMOBILISE	7 922 448	2 836 818	34	10 759 231

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 203 586 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	2 665 073	442 789	2 222 284
Autres	1 589		1 589
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	604 606	604 606	
Autres	4 387 101	4 043 797	343 304
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	545 217	545 217	
Total	8 203 586	5 636 410	2 567 177
Prêts accordés en cours d'exercice	1 213 109		
Prêts récupérés en cours d'exercice	27 912		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur prêt	10 889
Clts produits à recevoir	93 337
Avoir à recevoir	175 566
Pp à recevoir	94 779
Ristourne à recevoir	384 964
Avoirs à recevoir	4 382
Produit à recevoir	343 304
Produit à recevoir divers	69 068
Total	1 176 287

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 250 000,00 euros décomposé en 325 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	325 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	325 000	10,00

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					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	71 280	249 768	61 971		259 077
Total	71 280	249 768	61 971		259 077
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		249 768	61 971		

Provision prud'hommes : 9 309 €

Provision litige fournisseurs : 86 400 €

Provision litige Galec : 163 368 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 65 511 512 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	41 945	41 945		
- à plus de 1 an à l'origine	43 712 107	4 314 388	20 212 018	19 185 701
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	193 708	848	129 622	63 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 948 866	7 948 866		
Dettes fiscales et sociales	3 025 631	3 025 631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 790	67 790		
Autres dettes (**)	10 521 464	10 521 464		
Produits constatés d'avance				
Total	65 511 512	25 920 933	20 341 640	19 248 939
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 335 394			
(**) Dont envers les associés	21 076			

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	43 712 107		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	43 712 107		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achat a payer	137 278
Eau edf gdf a payer	40 857
Vetement de trav.a payer	441
Fournit.bureau a payer	408
Redevance centr.à payer	386 500
S/traittance a payer	2 507
Location matériel à payer	908
Charge foncière à payer	28 814
Entretien espaces verts a payer	13 500
Maintenance a payer	19 259
Assurances à payer	680
Frais d etudes a payer	2 686
Documentation	84
Honoraires a payer	85 282
Publicite a payer	10 473
Pub longue duree a payer	23 314
Prospectus a payer	38 746
Deplacements a payer	2 949
Affranchissement a payer	2 002
Telephone a payer	2 405
Cotisations a payer	238 980
Fourniss.immo a payer	67 790
Redevance brevet licence a payer	4 100
Debours tourisme agence de voyages	39 088
Debours billetterie agence voyages	633
Droits d aut.a payer	3 127
Interets s/emprunts	39 581
Interets courus a payer	27 678
Intérêt sur participation	847
Interet c/c assoc.a payer	21 076
Provision congés payés	457 905
Provision 13ème mois+prime	438 559
Prime exception. a payer	24 000
Intéressement à payer	78 245
Charges à payer	154 062
Form.cont.a payer	2 234
Organic a payer	106 262
Taxe additionn.a payer	104 991
Taxe handicapé a payer	3 030
Forfait social à payer	15 649
Chges s/conges payes	139 132
Chges s/ 13e mois	144 724
Charge/prime exc. a payer	9 600
Taxe publicite a payer	13 833
Taxe publicite a payer	12 907
Etat charges a payer form	56 236
Cet a payer	125 133
Taxe fonciere a payer	67 000
Etat charges a payer form. esp.c.	
Taxe s/veh.societe	

Notes sur le bilan

	Montant
Etat charges a payer form.drive	3 674
Etat c a p apprentissage	33 774
Etat c a p apprentissage ec	2 012
Etat c a p apprentissage drive	2 204
Taxe restauration N7	757
Etat c a p construction	65 065
Etat c a p construction esp.c.	3 731
Acompte effort construction drive	3 099
Rrr & avoirs a etablr	17 356
Total	3 342 183

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau edf d avance	7 637		
Fourniture magasin d avance	32 233		
Fournitures de bureau	13 976		
Achat marchandise d avance	137 573		
Sous-traitance d avance	3 465		
Loyer d avance	57 250		
Location matériel d avance	2 378		
Charge locative d avance	5 312		
Entretien d avance	7 500		
Maintenance d avance	29 945		
Assurance d avance	210 036		
Documentation	515		
Honoraires d avance	7 689		
Pub Id	10 459		
Telephone	200		
Tel telcopie telex avance	2 505		
Services bancaires d avance	1 000		
Cotisations d avance	6 015		
Taxes diverses d avance	31		
Medecine du trav.d avance	8 571		
Redevance de brevet	927		
Total	545 217		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 463 164		6 463 164
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	127 164	131 704	258 868
Etudes			
Prestations de services	466 373	75 800	542 173
Ventes de marchandises	102 508 086		102 508 086
Produits des activités annexes	1 270 751		1 270 751
TOTAL	110 835 537	207 504	111 043 042

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 21 076 euros

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	4 201	2 832
Bons de réductions	15 162	17 533
Remboursement impayés	1 194	663
Immobilisations corporelles cédées	994	2 528
Immobilisations financières cédées	35 191	199 655
Litiges personnel		61 971
Litiges GALEC	163 368	
QP subvention en résultat		10 196
Profit sur créances amorties		130
Pénalités et amendes	35	
Franchises d'assurance	5 272	
Renouvellement Orias	30	
Démarque presse	13	
Dégrevement CVAE 2014-2015		12 072
Régularisation taux AT 2017		20 944
Régularisation Fillon 2015		2 763
Remboursement assurance N-1		3 467
Régularisation URSSAF		2 413
Régularisation provision N-1	17 792	9 800
Régularisation provision banque		1 516
Régularisation honoraires		630
Remboursement CSPE		98 995
Régularisation retraite N-1	5 351	
Régularisation Fournisseurs débiteurs antérieurs	780	
Régularisation clients	3 211	
Régularisation assainissement	47 431	
Ajustement répartition échéance emprunt	229	
Litige fournisseur	86 400	
TOTAL	386 654	448 108

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 501 096	-145 894	1 646 990
+ Résultat exceptionnel	61 455		61 455
- Participations des salariés	78 245		78 245
Résultat comptable	1 484 306	-145 894	1 630 200
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 130 202 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	465 007
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	465 007
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	130 202
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2010, la société SAS AVERMES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ALLIER INVEST, ZAC des portes de l'Allier 03000 AVERMES.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 374 personnes dont 5 apprentis et 11 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	287	
Ouvriers	30	
Total	374	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ALLIER INVEST

Forme : SAS

SIREN : 410269609

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
ZAC DES PORTES DE L'ALLIER

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	33 252 526
Avals et cautions	33 252 526
Engagements en matière de pensions	430 681
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	33 683 207
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 430 681 euros

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

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, .