

RCS : LORIENT  
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00718  
Numéro SIREN : 529 555 633  
Nom ou dénomination : RIVE GAUCHE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2018 sous le numéro de dépôt 2395

13 JUIN 2018 B/2395

**COPIE**

## **SAS RIVE GAUCHE DISTRIBUTION**

SAS au Capital de €. 30 000

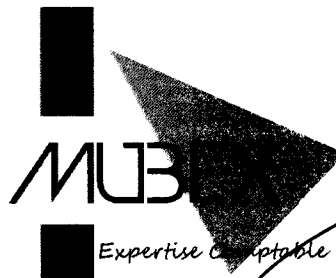
Lan Er Velin

56670 RIANTEC

R.C.S : LORIENT B 529555633

### **ETATS FINANCIERS AU 31/03/2017**

**Certifiée Conforme**



Société Anonyme d'Expertise Comptable  
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon  
Capital : 120 000 Euros  
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

#### **MUBEX MULHOUSE**

12, rue de Pologne  
68170 RIXHEIM  
Tél : 03 89 44 41 12

#### **MUBEX BELFORT**

16, Avenue Jean Jaurès  
90000 BELFORT  
Tél : 03 84 28 11 44

[experts-comptables@mubex.com](mailto:experts-comptables@mubex.com)

## Bilan Actif

|                                                      |                                                   | 31/03/2017 |                   |           | 31/03/2016 |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                                      |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I )                    |                                                   |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |            |                   |           |            |
|                                                      | Frais d'établissement                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Frais de développement                            |            |                   |           |            |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires             | 27 571     | 27 571            |           | 2 142      |
|                                                      | Fonds commercial (1)                              |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                                      | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |            |                   |           |            |
|                                                      | Terrains                                          | 19 259     | 3 539             | 15 720    | 15 798     |
|                                                      | Constructions                                     | 472 991    | 175 299           | 297 692   | 276 908    |
|                                                      | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 2 176 124  | 1 517 516         | 658 608   | 732 826    |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                | 342 784    | 244 549           | 98 235    | 82 159     |
|                                                      | Immobilisations en cours                          |            |                   |           | 20 273     |
|                                                      | Avances et acomptes                               |            |                   |           | 6 090      |
|                                                      | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                   |            |                   |           |            |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres participations                             | 249 862    |                   | 249 862   | 196 233    |
|                                                      | Créances rattachées à des participations          | 526 408    |                   | 526 408   | 695 926    |
|                                                      | Autres titres immobilisés                         | 11 016     |                   | 11 016    | 7 956      |
|                                                      | Prêts                                             | 2 916      |                   | 2 916     | 3 730      |
|                                                      | Autres immobilisations financières                | 152        |                   | 152       | 152        |
| TOTAL ( II )                                         |                                                   | 3 829 083  | 1 968 474         | 1 860 609 | 2 040 194  |
| ACTIF CIRCULANT                                      | STOCKS ET EN-COURS                                |            |                   |           |            |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements            |            |                   |           |            |
|                                                      | En-cours de production de biens                   |            |                   |           |            |
|                                                      | En-cours de production de services                |            |                   |           |            |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                  |            |                   |           |            |
|                                                      | Marchandises                                      | 3 199 556  | 16 752            | 3 182 804 | 2 874 541  |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes          |            |                   |           | 328        |
|                                                      | CREANCES (3)                                      |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés             | 70 615     | 279               | 70 335    | 56 221     |
|                                                      | Autres créances                                   | 1 355 786  | 915               | 1 354 871 | 685 782    |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |           |            |
|                                                      | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                   |            |                   |           | 170 000    |
|                                                      | DISPONIBILITES                                    | 260 179    |                   | 260 179   | 304 931    |
|                                                      | Charges constatées d'avance                       | 121 827    |                   | 121 827   | 120 371    |
|                                                      | TOTAL ( III )                                     | 5 007 962  | 17 946            | 4 990 016 | 4 212 174  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |            |                   |           |            |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )     |            |                   |           |            |
|                                                      | Ecart de conversion actif ( VI )                  |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                                 |                                                   | 8 837 046  | 1 986 421         | 6 850 625 | 6 252 368  |
| (1) dont droit au bail                               |                                                   |            |                   |           |            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                   |            |                   | 529 476   | 699 809    |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                   |            |                   |           |            |

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/03/2017       | 31/03/2016       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 30 000           | 30 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 3 000            | 3 000            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 729 659          | 367 381          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                  | 565 875          | 562 278          |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 | 2 450            |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>1 330 984</b> | <b>962 659</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 | 29 599           | 30 457           |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             | <b>29 599</b>    | <b>30 457</b>    |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 370 344        | 2 073 351        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 828 812        | 1 882 268        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 1 106 621        | 1 086 822        |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 184 265          | 216 811          |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>5 490 042</b> | <b>5 259 252</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                              |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>6 850 625</b> | <b>6 252 368</b> |
| Total du bilan en centimes                                                   |                                                         | 6 850 625,06     | 6 252 368,24     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 4 267 113        | 3 809 420        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 559 709          | 47 266           |

## Compte de Résultat 1/2

|                         |                                                                 | 31/03/2017 |             | 31/03/2016 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
|                         |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    |
|                         |                                                                 |            |             | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          | 36 050 008 |             | 36 050 008 |
|                         | Production vendue (Biens)                                       | 17 482     |             | 17 482     |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 428 740    |             | 428 740    |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 36 496 231 |             | 36 496 231 |
|                         | Production stockée                                              |            |             |            |
|                         | Production immobilisée                                          |            |             |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |            |             | 37 436     |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            |             | 37 259     |
|                         | Autres produits                                                 |            |             | 7 810      |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |            |             | 36 578 735 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |            |             | 28 298 853 |
|                         | Variation de stock                                              |            |             | (292 187)  |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 104 248    |
|                         | Variation de stock                                              |            |             |            |
|                         | Autres achats et charges externes                               |            |             | 2 793 366  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            |             | 405 588    |
|                         | Salaires et traitements                                         |            |             | 2 891 936  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |            |             | 1 190 394  |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |             | 345 209    |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |             | 17 946     |
|                         | - sur actif circulant                                           |            |             |            |
|                         | Dotations aux provisions                                        |            |             |            |
|                         | Autres charges                                                  |            |             | 6 112      |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |            |             | 35 761 465 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |            |             | 817 270    |
|                         |                                                                 |            |             | 870 311    |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                | 31/03/2017 | 31/03/2016 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 817 270    | 870 311    |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          | 1 325      | 301        |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 | 572        | 62         |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 793        | 1 548      |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                                                        | Différences positives de change                                                |            |            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |            |            |
| Total des produits financiers                          |                                                                                | 2 689      | 1 911      |
| CHARGES FINANCIERS                                     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 44 502     | 47 843     |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |            |            |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 44 502     | 47 843     |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | (41 813)   | (45 932)   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 775 457    | 824 379    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 160        | 9 350      |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
| Total des produits exceptionnels                       |                                                                                | 160        | 9 350      |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 8 528      |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 250        | 2 575      |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 2 450      |            |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 11 228     | 2 575      |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | (11 068)   | 6 775      |
| PARTICIPATION DES SALARIES                             |                                                                                | 103 258    | 125 316    |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                                | 95 256     | 143 560    |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 36 581 584 | 34 643 759 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 36 015 709 | 34 081 481 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 565 875    | 562 278    |
| Résultat de l'exercice en centimes                     |                                                                                | 565 875,34 | 562 278,00 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |            |            |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |            |            |

# Règles et Méthodes Comptables

## **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2016 (PCG 2016).

Le PCG 2016 correspond au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2016, publié au JO du 28), qui annule et constitue une recodification du PCG 14, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

## **Principales méthodes utilisées - Changements de méthode**

### ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES***

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

Les immobilisations corporelles entrées au cours de l'exercice ont été traitées en respectant la réglementation.

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

#### **Méthode de traitement des immobilisations :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non les frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

## Règles et Méthodes Comptables

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non les frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### ***STOCKS***

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes et de coopérations commerciales au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

### ***PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION***

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
  - > Titres de participations : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2<sup>ème</sup> catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

### ***ENGAGEMENTS DE RETRAITE***

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les

## Règles et Méthodes Comptables

indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à 59 854.60 €.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

### ***CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)***

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2016 au taux de 6% pour un montant de 141 455 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 7% pour un montant de 39 007 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même manière.

### ***AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***

Néant

### ***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

Néant

## Engagements hors bilan

### **1. EMPRUNTS BCME**

\*\* Emprunt de 2 060 000 Euros d'une durée de 7 ans pour le financement des agencements et aménagements du bâtiment.

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **288 177 Euros**

\*\* Emprunt de 300 000 Euros d'une durée de 3 ans pour le financement du BFR.

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **93 025 Euros**

\*\* 2 emprunts de 135 000 Euros chacun d'une durée de 5 ans pour le financement d'un Drive et d'une restauration rapide.

Niveau résiduel de l'emprunt 1 à la date du bilan : **339 Euros**

Niveau résiduel de l'emprunt 2 à la date du bilan : **14 290 Euros**

### **2. EMPRUNTS BPI**

\*\* Emprunt de 662 000 Euros d'une durée de 10 ans pour le financement des agencements et aménagements du bâtiment.

A ce jour, l'emprunt a été libéré à hauteur de 649 500 euros.

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **511 719 Euros**

#### **Nantissement du fonds de commerce**

\*\* Emprunt de 600 000 Euros d'une durée de 12 ans pour le remboursement des comptes courants d'associés du comité de parrainage de la SAS RIVE GAUCHE DISTRIBUTION

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **542 282 Euros**

#### **Nantissement en 7ème rang du fonds de commerce**

### **3. AUTORISATION DE DECOUVERT - LA BANQUE POSTALE**

\*\* Autorisation de découvert d'un montant maximum de 300 000 Euros pour une durée indéterminée.

#### **Nantissement de fonds de commerce en 9ème rang**

## Engagements hors bilan

### **4. ENGAGEMENTS RECUS**

\*\* Engagements reçus de la BCME concernant:une caution de 20 000 Euros concernant les achats en criée (OPAM)

\*\* Garantie bancaire à première demande reçue d'ARKEA de 10 000 Euros concernant les achats en criée (ABAPP)

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

|                          |                                  | 31/03/2017 | Nombre    | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 10 000,00 | 3,0000        | 30 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 10 000,00 | 3,0000        | 30 000,00 |

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/03/2017 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 7       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 15      |         |
|                              | Employés                                         |            | 118     |         |
|                              | Ouvriers                                         |            | 4       |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 144     |         |

|  |
|--|
|  |
|--|

# EXTRAIT

## **" RIVE GAUCHE DISTRIBUTION "**

Société par Actions Simplifiée  
Au capital social de 30.000 euros  
Siège Social : lieudit « Lan Er Velin »  
56670 RIANTEC  
529 555 633 R.C.S. LORIENT

-=-

## **ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES** **DU 29 SEPTEMBRE 2017**

### **EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION** **Proposition d'affectation du résultat**

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale annuelle des actionnaires du 29 Septembre 2017, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 Mars 2017, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

-----  
*« le résultat net comptable est un bénéfice de 565.875,34 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :*

- à titre de distribution de dividendes,  
8 € par action, soit..... 80.000,00 €
- le solde au poste « autres réserves », soit ..... 485.875,34 €

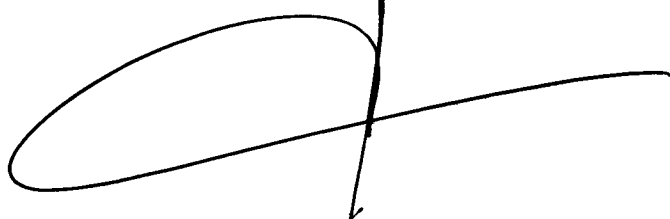
*La présente distribution ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 79.944 € et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 56 €.* »

-----

***Pour extrait certifié conforme***

***Le Président***

***Michel LE BARS***



**" RIVE GAUCHE DISTRIBUTION "**

Société par Actions Simplifiée  
Au capital social de 30.000 euros  
Siège Social : lieudit « Lan Er Velin »  
56670 RIANTEC  
529 555 633 R.C.S. LORIENT

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES**  
**DU 29 SEPTEMBRE 2017**

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social le 29 Septembre 2017 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Mars 2017, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 565.875,34 € comme suit :

- à titre de distribution de dividendes,  
8 € par action, soit.....80.000,00 €
- le solde au poste « autres réserves », soit.....485.875,34 €

La présente distribution ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, à hauteur de 79.944 € et n'y ouvre pas droit pour le solde soit 56 €.

Les dividendes seront payables à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

| Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le | Dividende | Montant éligible à l'abattement de 40 % | Montant non éligible à l'abattement de 40 % | Abattement de 40 % (global) |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|
| 31 Mars 2014                                         | /         | /                                       | /                                           | /                           |
| 31 Mars 2015                                         | /         | /                                       | /                                           | /                           |
| 31 Mars 2016                                         | 200.000 € | 200.000 €                               | 0 €                                         | 79.944 €                    |

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

*Pour extrait certifié conforme*  
*Le Président*  
**Michel LE BARS**





CABINET  
PICAUVET - LE DAIN

SAS RIVE GAUCHE DISTRIBUTION  
Lann Er Velin  
56670 RIANTEC

**SOCIETE  
D'EXPERTISE  
COMPTABLE ET DE  
COMMISSAIRES  
AUX COMPTES**

**Patrick LE DAIN  
Patrick PICAUVET**

Experts comptables  
Commissaires aux comptes

**QUIMPERLE**  
15 rue Eric Tabarly - B.P.329  
29391 Quimperlé Cedex  
Tél. 02 98 39 07 50  
Fax 02 98 39 22 64

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017**

Monsieur le Président,  
Mesdames,  
Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société RIVE GAUCHE DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

PP

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

L'annexe précise que la société a appliqué la réglementation comptable en vigueur sans avoir à pratiquer de changement de méthode.

- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels n'appellent pas de notre part d'observation.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Quimperlé, le 28 juillet 2017

Pour le CABINET PICALET-LE DAIN  
Commissaire aux Comptes  
Patrick PICALET



## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 31/03/2017       |                   |                  | 31/03/2016       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé ( I )                    |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 27 571           | 27 571            |                  | 2 142            |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           | 19 259           | 3 539             | 15 720           | 15 798           |
|                                                      | Constructions                                      | 472 991          | 175 299           | 297 692          | 276 908          |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 2 176 124        | 1 517 516         | 658 608          | 732 826          |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 342 784          | 244 549           | 98 235           | 82 159           |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  | 20 273           |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  | 6 090            |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              | 249 862          |                   | 249 862          | 196 233          |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           | 526 408          |                   | 526 408          | 695 926          |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          | 11 016           |                   | 11 016           | 7 956            |
|                                                      | Prêts                                              | 2 916            |                   | 2 916            | 3 730            |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 152              |                   | 152              | 152              |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                  |                                                    | <b>3 829 083</b> | <b>1 968 474</b>  | <b>1 860 609</b> | <b>2 040 194</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       | 3 199 556        | 16 752            | 3 182 804        | 2 874 541        |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  | 328              |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 70 615           | 279               | 70 335           | 56 221           |
|                                                      | Autres créances                                    | 1 355 786        | 915               | 1 354 871        | 685 782          |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  | 170 000          |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 260 179          |                   | 260 179          | 304 931          |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Charges constatées d'avance                        | 121 827          |                   | 121 827          | 120 371          |
|                                                      | <b>TOTAL ( III )</b>                               | <b>5 007 962</b> | <b>17 946</b>     | <b>4 990 016</b> | <b>4 212 174</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )         |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations ( V )      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Ecarts de conversion actif ( VI )                  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>8 837 046</b> | <b>1 986 421</b>  | <b>6 850 625</b> | <b>6 252 368</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                   | 529 476          |                  |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                   |                  |                  |

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                         | 31/03/2017       | 31/03/2016       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 30 000           | 30 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |                  |                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 3 000            | 3 000            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 729 659          | 367 381          |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |                  |                  |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 565 875          | 562 278          |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            |                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 | 2 450            |                  |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>1 330 984</b> | <b>962 659</b>   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 |                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 | 29 599           | 30 457           |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                             | <b>29 599</b>    | <b>30 457</b>    |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 370 344        | 2 073 351        |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                   |                  |                  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 1 828 812        | 1 882 268        |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 1 106 621        | 1 086 822        |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| DETTES (1)                                                                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 184 265          | 216 811          |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                         |                  |                  |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>5 490 042</b> | <b>5 259 252</b> |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                              |                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>6 850 625</b> | <b>6 252 368</b> |
| Total du bilan en centimes                                                   |                                                         | 6 850 625,06     | 6 252 368,24     |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 4 267 113        | 3 809 420        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         | 559 709          | 47 286           |

## Compte de Résultat 1/2

|                         |                                                                 | 31/03/2017 |             | 31/03/2016 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
|                         |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises                                          | 36 050 008 |             | 36 050 008 |
|                         | Production vendue (Biens)                                       | 17 482     |             | 17 814     |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 428 740    |             | 397 319    |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 36 496 231 |             | 34 535 875 |
|                         | Production stockée                                              |            |             |            |
|                         | Production immobilisée                                          |            |             |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |            |             | 5 209      |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            |             | 49 706     |
|                         | Autres produits                                                 |            |             | 41 708     |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           |            |             | 36 578 735 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          |            |             | 28 298 853 |
|                         | Variation de stock                                              |            |             | (292 187)  |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 104 248    |
|                         | Variation de stock                                              |            |             | 84 640     |
|                         | Autres achats et charges externes                               |            |             | 2 793 366  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            |             | 405 588    |
|                         | Salaires et traitements                                         |            |             | 2 891 936  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   |            |             | 1 190 394  |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |             | 345 209    |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             | 390 035    |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |             |            |
|                         | - sur actif circulant                                           |            |             | 17 946     |
|                         | Dotations aux provisions                                        |            |             |            |
|                         | Autres charges                                                  |            |             | 6 112      |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            |            |             | 35 761 465 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                 |            |             | 817 270    |
|                         |                                                                 |            |             | 870 311    |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/03/2017            | 31/03/2016         |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>817 270</b>        | <b>870 311</b>     |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                       |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 325<br>572<br>793   | 301<br>62<br>1 548 |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>2 689</b>          | <b>1 911</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  | 44 502                | 47 843             |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>44 502</b>         | <b>47 843</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(41 813)</b>       | <b>(45 932)</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>775 457</b>        | <b>824 379</b>     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   | 160                   | 9 350              |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>160</b>            | <b>9 350</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 8 528<br>250<br>2 450 | 2 575              |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>11 228</b>         | <b>2 575</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(11 068)</b>       | <b>6 775</b>       |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 103 258<br>95 256     | 125 316<br>143 560 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>36 581 584</b>     | <b>34 643 759</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>36 015 709</b>     | <b>34 081 481</b>  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>565 875</b>        | <b>562 278</b>     |

|                                                        |            |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Résultat de l'exercice en centimes                     | 565 875,34 | 562 278,00 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |            |            |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |            |            |

PICAVET - LE DAIN  
COMMISSAIRES  
AUX  
COMPTES  
QUIMPERLE

# Règles et Méthodes Comptables

## Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2016 (PCG 2016).

Le PCG 2016 correspond au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2016, publié au JO du 28), qui annule et constitue une recodification du PCG 14, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

## Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles entrées au cours de l'exercice ont été traitées en respectant la réglementation.

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

### Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non les frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

# Règles et Méthodes Comptables

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

## ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non les frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## ***STOCKS***

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes et de coopérations commerciales au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

## ***PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION***

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
  - > Titres de participations : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2<sup>ème</sup> catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

## ***ENGAGEMENTS DE RETRAITE***

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les

## Règles et Méthodes Comptables

indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à 59 854.60 €.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

### ***CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)***

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2016 au taux de 6% pour un montant de 141 455 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 7% pour un montant de 39 007 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même manière.

### ***AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***

Néant

### ***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE***

Néant

## Engagements hors bilan

### 1. EMPRUNTS BCME

\*\* Emprunt de 2 060 000 Euros d'une durée de 7 ans pour le financement des agencements et aménagements du bâtiment.

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **288 177 Euros**

\*\* Emprunt de 300 000 Euros d'une durée de 3 ans pour le financement du BFR.

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **93 025 Euros**

\*\* 2 emprunts de 135 000 Euros chacun d'une durée de 5 ans pour le financement d'un Drive et d'une restauration rapide.

Niveau résiduel de l'emprunt 1 à la date du bilan : **339 Euros**

Niveau résiduel de l'emprunt 2 à la date du bilan : **14 290 Euros**

### 2. EMPRUNTS BPI

\*\* Emprunt de 662 000 Euros d'une durée de 10 ans pour le financement des agencements et aménagements du bâtiment.

A ce jour, l'emprunt a été libéré à hauteur de 649 500 euros.

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **511 719 Euros**

#### **Nantissement du fonds de commerce**

\*\* Emprunt de 600 000 Euros d'une durée de 12 ans pour le remboursement des comptes courants d'associés du comité de parrainage de la SAS RIVE GAUCHE DISTRIBUTION

Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan : **542 282 Euros**

#### **Nantissement en 7ème rang du fonds de commerce**

### 3. AUTORISATION DE DECOUVERT - LA BANQUE POSTALE

\*\* Autorisation de découvert d'un montant maximum de 300 000 Euros pour une durée indéterminée.

#### **Nantissement de fonds de commerce en 9ème rang**

## Engagements hors bilan

### 4. ENGAGEMENTS RECUS

\*\* Engagements reçus de la BCME concernant:une caution de 20 000 Euros concernant les achats en criée (OPAM)

\*\* Garantie bancaire à première demande reçue d'ARKEA de 10 000 Euros concernant les achats en criée (ABAPP)

## Capital social

|                          |                                  | 31/03/2017 | Nombre    | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 10 000,00 | 3,0000        | 30 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 10 000,00 | 3,0000        | 30 000,00 |

## Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/03/2017 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 7       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 15      |         |
|                              | Employés                                         |            | 118     |         |
|                              | Ouvriers                                         |            | 4       |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 144     |         |

# Immobilisations

|               |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/03/2017 |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|               |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|               | Autres                                                                          | 27 571                                |                          |              |               |          | 27 571                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 27 571                                |                          |              |               |          | 27 571                             |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                        | 17 182                                |                          | 2 077        |               |          | 19 259                             |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 409 443                               |                          | 63 549       |               |          | 472 991                            |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 2 004 258                             |                          | 180 271      |               | 8 405    | 2 176 124                          |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|               | Matériel de transport                                                           | 56 377                                |                          | 54 932       |               |          | 111 308                            |
|               | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 227 808                               |                          | 5 053        |               | 1 385    | 231 476                            |
|               | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                            | 20 273                                |                          |              | 20 273        |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                             | 6 090                                 |                          |              | 6 090         |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 2 741 431                             |                          | 305 881      | 26 363        | 9 790    | 3 011 158                          |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|               | Autres participations                                                           | 892 159                               |                          | 184 926      |               | 300 815  | 776 270                            |
|               | Autres titres immobilisés                                                       | 7 956                                 |                          | 3 060        |               |          | 11 016                             |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 3 883                                 |                          |              |               | 815      | 3 068                              |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 903 998                               |                          | 187 986      |               | 301 630  | 790 354                            |
| TOTAL         |                                                                                 | 3 672 999                             |                          | 493 867      | 26 363        | 311 420  | 3 829 083                          |

# Amortissements

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>31/03/2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |              |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |              |                                    |
| Autres                                                                             | 25 429                                | 2 142                    |              | 27 571                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>25 429</b>                         | <b>2 142</b>             |              | <b>27 571</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |              |                                    |
| Terrains                                                                           | 1 384                                 | 2 155                    |              | 3 539                              |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 132 535                               | 42 764                   |              | 175 299                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 1 271 432                             | 254 239                  | 8 155        | 1 517 516                          |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |              |                                    |
| Matériel de transport                                                              | 35 781                                | 16 518                   |              | 52 299                             |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       | 166 244                               | 27 391                   | 1 385        | 192 250                            |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |              |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>1 607 376</b>                      | <b>343 067</b>           | <b>9 540</b> | <b>1 940 903</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>1 632 806</b>                      | <b>345 209</b>           | <b>9 540</b> | <b>1 968 474</b>                   |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                        |                   |                               | Reprises                         |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autr | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autr | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                  |                   |                               |                                  |                   |                               |                                                                   |

ANNEXE - Elément 7

## Crédit-Bail

|                                        |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres  | 31/03/2017 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|---------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE                       |                            |          |               | 202 623                 | 181 845 | 384 468    |
| AMORTISSEMENTS                         | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 23 295  | 23 295     |
|                                        | Dotation exercice          |          |               | 6 754                   | 56 184  | 62 938     |
|                                        | TOTAL                      |          |               | 6 754                   | 79 479  | 86 233     |
| REDEVANCES PAYEES                      | Cumul exercices antérieurs |          |               |                         | 45 470  | 45 470     |
|                                        | Redevances Exercice        |          |               |                         | 50 228  | 50 228     |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 95 698  | 95 698     |
| REDEV. RESTANT A PAYER                 | à 1 an au plus             |          |               | 41 115                  | 49 392  | 90 507     |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               | 164 460                 | 37 345  | 201 805    |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               | 205 574                 | 86 737  | 292 311    |
| VALEUR RESIDUELLE                      | à 1 an au plus             |          |               |                         | 490     | 490        |
|                                        | entre 1 et 5 ans           |          |               |                         | 1 644   | 1 644      |
|                                        | à plus de 5 ans            |          |               |                         |         |            |
|                                        | TOTAL                      |          |               |                         | 2 134   | 2 134      |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE |                            |          |               |                         | 63 801  | 63 801     |

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations   | Diminutions   | 31/03/2017    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                | 2 450           |               | 2 450         |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                | <b>2 450</b>    |               | <b>2 450</b>  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 30 457         |                 | 858           | 29 599        |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     | <b>30 457</b>  |                 | <b>858</b>    | <b>29 599</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                 |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        | 32 828         | 16 752          | 32 828        | 16 752        |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 988            | 279             | 988           | 279           |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 2 585          | 915             | 2 585         | 915           |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>36 401</b>  | <b>17 946</b>   | <b>36 401</b> | <b>17 946</b> |
|                                                                                                                                                   | <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                          | <b>66 858</b>  | <b>20 396</b>   | <b>37 259</b> | <b>49 995</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 17 946<br>2 450 | 37 259        |               |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |                 |               |               |

## Créances et Dettes

|                                                               |                                               | 31/03/2017       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      | 526 408          | 526 408          |             |
|                                                               | Prêts                                         | 2 916            | 2 916            |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 152              | 152              |             |
|                                                               |                                               |                  |                  |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 835              | 835              |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 69 780           | 69 780           |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 1 600            | 1 600            |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      | 225 674          | 225 674          |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 70 540           | 70 540           |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                               | Divers                                        | 39 007           | 39 007           |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 246              | 246              |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 1 018 719        | 1 018 719        |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 121 827          | 121 827          |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>2 077 704</b> | <b>2 077 704</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 815              |                  |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |             |

|                                                |                                                       | 31/03/2017       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                  |                |                |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |                |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 559 709          | 559 709          |                |                |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 810 635        | 587 707          | 743 680        | 479 249        |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                  |                  |                |                |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 828 812        | 1 828 812        |                |                |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 518 925          | 518 925          |                |                |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 307 238          | 307 238          |                |                |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |                |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 122              | 122              |                |                |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |                |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 280 337          | 280 337          |                |                |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |                |
|                                                | Groupe et associés                                    | 20               | 20               |                |                |
|                                                | Autres dettes                                         | 184 245          | 184 245          |                |                |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |                |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |                  |                  |                |                |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>5 490 042</b> | <b>4 267 113</b> | <b>743 680</b> | <b>479 249</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 400 000          |                  |                |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 615 351          |                  |                |                |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                  |                  |                |                |

## Produits à recevoir

|                                       |         | 31/03/2017     |
|---------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>  |         | <b>613 409</b> |
| <b>Autres créances clients</b>        |         | <b>6 624</b>   |
| 418100 Clients - Factures à établir   | 6 624   |                |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                |         | <b>606 785</b> |
| 409810 Avoirs sur achats à recevoir 2 | 22 268  |                |
| 409811 Avoir/achat P.F.a recevoir 201 | 767     |                |
| 409820 Avoirs sur fgx à recevoir      | 4 763   |                |
| 409821 Avoirs SCARMOR à recevoir      | 6 659   |                |
| 409853 Rist. à recevoir direct.       | 6 864   |                |
| 409854 Rist. à recevoir COOPERNIC     | 157 656 |                |
| 409856 Ristourne à recevoir Centrale  | 280 864 |                |
| 448700 Etat - produits à recevoir     | 39 007  |                |
| 468701 Produits à recev.Excedent SCAR | 74 387  |                |
| 468706 PAR Produits fin GALEC         | 105     |                |
| 468709 Produits à recevoir FRAIS COMP | 588     |                |
| 468710 Produits à recevoir CROZON     | 2       |                |
| 468711 Produits à recevoir guyot      | 84      |                |
| 468712 Produits à recevoir AIDE EMBAU | 5 457   |                |
| 468713 Produits à recevoir FORCO      | 6 900   |                |
| 468714 Produits à recevoir FRANCE COL | 32      |                |
| 468715 DiversPAR LE GOUGUEC           | 383     |                |

## Charges à payer

|                                                               |                                | 31/03/2017       |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |                                | <b>1 113 598</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                                | <b>803</b>       |
| 168840                                                        | Int.cour.s/emprunt établ.crédi | 803              |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |                                | <b>33 205</b>    |
| 408100                                                        | Fournisseur factures non parve | 2 624            |
| 408125                                                        | Frs fact.non parvenues PRESSE  | 30 580           |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                                | <b>981 182</b>   |
| 428200                                                        | Dettes prov pour CP nouvelle p | 165 022          |
| 428210                                                        | Dettes prov pour CP ancienne p | 75 263           |
| 428300                                                        | Dettes provisionnées 13eme moi | 51 465           |
| 428400                                                        | Dettes prov. nées part. salari | 103 258          |
| 428610                                                        | Dettes prov. Intéressement     | 80 397           |
| 428640                                                        | Prime bilan au pers. à payer   | 43 500           |
| 438200                                                        | Charges soc. congés payés nouv | 57 923           |
| 438210                                                        | Charges soc. congés payés anc  | 26 417           |
| 438601                                                        | Charges soc.à payer prime bila | 16 530           |
| 438602                                                        | Ch.soc à payer 13è mois        | 18 064           |
| 438604                                                        | Forfait social à payer         | 36 731           |
| 438641                                                        | Ch.soc à payer dépenses format | 6 821            |
| 438645                                                        | Ch.soc à payer versement const | 2 840            |
| 438646                                                        | Ch.soc à payer verst construc  | 12 322           |
| 438648                                                        | Ch.soc à payer taxe apprentiss | 4 292            |
| 448600                                                        | Etat-charges à payer           | 40               |
| 448621                                                        | Etat ch.à payer taxe fonciere  | 14 811           |
| 448623                                                        | Etat charges à payer ordur.men | 2 849            |
| 448626                                                        | Etat charges à payer/veh.socie | 4 301            |
| 448627                                                        | Etat ch.à p. cot/valeur ajouté | 24 810           |
| 448628                                                        | Etat ch.à p. cot fonc entrepri | 9 512            |
| 448633                                                        | Etat charges à payer taxe ECO  | 2 355            |
| 448634                                                        | Etat charges à payer taxe ECO  | 88               |
| 448635                                                        | Etat charges à payer taxe ECO  | 968              |
| 448650                                                        | Etat Ch.à payer C3S            | 33 036           |
| 448651                                                        | Etat ch.à payer TASCOR         | 185 699          |
| 448652                                                        | Etat ch.à payer taxe/dépenses  | 1 868            |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                                | <b>98 409</b>    |
| 468602                                                        | CAP cotisations GIE L COMMERCE | 2 456            |
| 468606                                                        | CAP MAINT CRESUS               | 1 210            |
| 468607                                                        | CAP MAINT ABACO                | 2 675            |
| 468608                                                        | CAP MAINT EVOLUTEL             | 5 620            |
| 468610                                                        | CAP HONORAIRES CHANCERELLE     | 1 660            |
| 468612                                                        | Divers ch.à p.union des cooper | 35 169           |
| 468614                                                        | CAP Espaces verts              | 721              |
| 468618                                                        | CAP Mubex Honoraires           | 8 947            |
| 468619                                                        | CAP REPAS SCARMOR              | 4 436            |
| 468621                                                        | Divers ch.à p. autres frais co | 3 656            |
| 468622                                                        | CAP FILIERE PECHE              | 2 215            |
| 468623                                                        | CAP CAC                        | 3 797            |
| 468630                                                        | CAP Dératiation                | 187              |
| 468642                                                        | CAP COMMISSION CB-FRAIS BANCAI | 5 437            |
| 468644                                                        | Divers ch.à p. Ass. véhicules  | 837              |

## Charges à payer

|        |                                |       | 31/03/2017 |
|--------|--------------------------------|-------|------------|
| 468645 | CAP GESCIAL                    | 4 770 |            |
| 468647 | CAP COTISATION AWEN            | 300   |            |
| 468653 | CAP publicite galec/SCARMOR    | 2 343 |            |
| 468656 | cap location vehicule          | 52    |            |
| 468657 | CAP ticketnet                  | 37    |            |
| 468662 | CAP REPARATION CAISSE          | 757   |            |
| 468666 | Divers ch.à p.maint.station se | 2 321 |            |
| 468669 | Divers ch.à payer certegy      | 316   |            |
| 468680 | Divers ch.à payer telephone    | 170   |            |
| 468682 | CAP SEMINAIRES                 | 338   |            |
| 468690 | Divers ch.à p.t.horlog.art tab | 38    |            |
| 468693 | Divers ch.à payer galec        | 4 971 |            |
| 468698 | Ch à payer UNILEC              | 2 972 |            |

## Charges constatées d'avance

|                                            |                                | 31/03/2017 |
|--------------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Charges constatées d'avances               |                                | 121 827    |
| Charges constatées d'avance - Exploitation |                                | 121 827    |
| 486000                                     | CCA MARCHANDISE                | 2 659      |
| 486001                                     | C.C.A.emballages perdus        | 32 814     |
| 486002                                     | C.C.A.fournitures administrati | 1 287      |
| 486005                                     | C.C.A.eau                      | 100        |
| 486006                                     | C.C.A. produits entretiens     | 1 507      |
| 486007                                     | C.C.A edf                      |            |
| 486009                                     | C.C.A hebergement lcenter      | 8 409      |
| 486012                                     | C.C.A Crédit bail véhicules    | 1 593      |
| 486014                                     | CCA TELESURVEILLANCE           | 3 423      |
| 486016                                     | CCA LOCATION MOB MAT BUR       | 736        |
| 486017                                     | CCA MAINTENANCE MERCURIA       | 440        |
| 486018                                     | CCA MAINTENANCE BODET          | 1 493      |
| 486019                                     | CCA MAINTENANCE CODEXPRESS     | 181        |
| 486021                                     | CCA Assurances                 | 10 988     |
| 486022                                     | CCA affichage                  | 13 554     |
| 486025                                     | CCA MEDECINE TRAVAIL           | 7 713      |
| 486027                                     | CCA CARTES FIDELITE            | 116        |
| 486028                                     | CCA J AIME RADIO               |            |
| 486029                                     | CCA PETIT MATERIEL             | 1 334      |
| 486030                                     | CCA LA POSTE                   |            |
| 486032                                     | CCA vetements de travail       | 1 689      |
| 486035                                     | CCA MAINTENANCE SPRINKLAGE AAI | 2 579      |
| 486036                                     | CCA SODIFRANCE-MAINTENANCE CAI |            |
| 486038                                     | CCA MAINTENANCLOGICIEL QUICK P | 393        |
| 486040                                     | CCA MAINTENAN PORTES AUTO      | 651        |
| 486043                                     | CCA MAINTENANCE LOGICIELS AUTR |            |
| 486045                                     | CCA MAINTENANCE INSTAL FRIGO A | 605        |
| 486046                                     | CCA MAINTENANCE HOBART         | 391        |
| 486047                                     | CCA ABONNEMENTS REVUES         | 72         |
| 486048                                     | CCA FRAIS DPLCT MUBEX          | 2 003      |
| 486049                                     | CCA LES P TITES ABEILLES       | 4 490      |
| 486050                                     | CCA jetons de caddies          |            |
| 486052                                     | CCA MAINTENANCE BALANCES METTL | 716        |
| 486056                                     | CCA EUROCYCLEUR                | 3 060      |
| 486057                                     | CCA METTLER MAINTENANCE        | 638        |
| 486058                                     | CCA ARTEZIA                    |            |
| 486059                                     | CCA Bornes photo               | 1 173      |
| 486060                                     | CCA COMITE ENTREPRISE          | 9 242      |
| 486061                                     | CCA SYNALCOM                   | 108        |
| 486062                                     | CCA SEQUOIA                    | 1 000      |
| 486063                                     | CCA ZERO GACHIS                | 1 400      |
| 486064                                     | CCA FONTAIE EAU                | 197        |
| 486065                                     | CCA INFOMIL                    | 180        |
| 486066                                     | CCA SINUS ELEC                 | 192        |
| 486067                                     | CCA SARL TRALER                | 2 700      |

## Produits constatés d'avance

31/03/2017

Produits constatés d'avance

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

|                                                        |       | 31/03/2017      |
|--------------------------------------------------------|-------|-----------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |       | <b>160</b>      |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL</b>               |       | <b>160</b>      |
| Prod sur cessions d immob corp                         | 160   |                 |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |       | <b>11 228</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION</b>              |       | <b>8 528</b>    |
| pénalités amendes fiscales&pén                         | 8 528 |                 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL</b>              |       | <b>250</b>      |
| valeurs comptables immos corpo                         | 250   |                 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. &amp; PROVISIONS</b> |       | <b>2 450</b>    |
| Provision pour hausse des prix                         | 2 450 |                 |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                           |       | <b>(11 068)</b> |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | 31/03/2017 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 775 457               | 128 855    | 646 602               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (114 326)             | (33 599)   | (80 727)              |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 661 131               | 95 256     | 565 875               |

(1) après retraitements fiscaux.