

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00331

Numéro SIREN : 778 148 312

Nom ou dénomination : TEMPLEUVE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2018 sous le numéro de dépôt 2546

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

AUDI JURIS
13 rue Niepce
75014 Paris

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : TEMPLEUVE DISTRIBUTION

Numéro RCS : 778 148 312

Numéro Gestion : 1957B00331

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 29 rue de Maresquel
59242 Templeuve

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2017

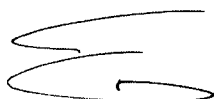
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 24/01/2018

Sous le numéro : 2546

Délivré à Lille Métropole le 1 février 2018

Le Greffier,



2018 20256617

"TEMPLEUVE DISTRIBUTION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.500.000
Siège Social : 29, rue de Maresquel
59242 TEMPLEUVE

778 148 312 RCS LILLE METROPOLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 29 RUE DU MARESQUEL		59242 TEMPLEUVE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 77814831200078		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 30092017	
		N-1 30092016	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF 52 383		AG 52 383	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN 1 313 190		AO 1 313 190	
Constructions AP 15 307 827		AQ 2 696 129	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 5 144 471		AS 3 922 480	
Autres immobilisations corporelles AT 3 745 366		AU 2 020 749	
Immobilisations en cours AV 950 000		AW 950 000	
Avances et acomptes AX 67 133		AY 67 133	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU 1 175 356		CV 100 000	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF 42 676		BG 42 676	
Autres immobilisations financières* BH 92 717		BI 92 717	
TOTAL (II) BJ		BK 8 791 741	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT 6 498 412		BU 85 082	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX 201 348		BY 683	
Autres créances (3) BZ 2 450 791		CA 2 450 791	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CE	
Disponibilités CF 1 223 118		CG 1 223 118	
Charges constatées d'avance (3)* CH 140 096		CI 140 096	
TOTAL (III) CJ		CK 85 765	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		38 404 883	
		IA 8 877 506	
Renvois : (1) Dont droit au bail		CP 135 393	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an : CR 203 000	
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 500 000.....)	DA	1 500 000	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	213	213
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	150 000	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 052 995	730 944
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 107 684	1 207 989
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	3 810 893
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	28 000	28 000
	Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (III)		DR	28 000	28 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	17 129 185	17 761 374
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	31 822	41 114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	2 278	2 314
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 050 082	5 657 708
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 312 638	2 197 695
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	162 479	165 007
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	25 688 485	25 825 210
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	29 527 377	29 442 356
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	10 476 032	10 006 280	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	72 894 720	FB		FC	72 894 720	70 695 338		
	Production vendue	biens*	FD	57 485	FE		FF	57 485	54 528	
			FG	1 232 563	FH		FI	1 232 563	1 252 065	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	74 184 769	FK		FL	74 184 769	72 001 931		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	350 577	293 748		
	Autres produits (1) (11)					FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	74 535 346	72 295 679	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	55 364 167	53 684 264	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(306 213)	(205 760)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	308 951	310 171	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	6 398 214	6 084 375	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 159 651	1 080 432	
	Salaires et traitements*						FY	6 398 753	5 928 507	
	Charges sociales (10)						FZ	1 787 877	1 613 594	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	1 516 347	1 730 195	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	85 765	115 320
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	6 388	5 493	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	72 719 901	70 346 592	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 815 445	1 949 087	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	521		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	1 157	845	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 382	585	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 434	2 482	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	1 400	9 100	
	Total des produits financiers (V)						GP	6 216	12 167	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	100 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	147 357	177 838	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	247 357	177 838	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(241 141)	(165 671)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 573 668	1 782 571		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

QUADRATUS Informatique

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	48 388	56 831
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 900	17 273
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		20 000
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	62 288	94 104
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	20 983	44 793
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	13 890	16 530
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		8 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	34 873	69 323
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	27 414	24 781
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	239 711	278 828
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	253 688	320 536
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	74 604 370	72 401 950
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	73 496 687	71 193 962
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 107 684	1 207 989
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	41 813	41 807
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	19 639	11 412
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	6 492	38 058
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	235 257	188 683
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
Cf état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
		34 873		62 286
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs
charges diverses - factures antérieures à l'ex		6 492		
produits divers antérieurs à l'ex 2017				31 396
versements boni ristournes				10 417

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 29 527 377.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 74 184 768.66 Euros et dégageant un bénéfice de 1 107 683.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

La société Tempodis (associée majoritaire) s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre d'un régime d'intégration fiscale conformément à l'article 223 A et suivants du CGI.

La convention d'intégration fiscale de la société Tempodis du 30/9/2007 a étendu le périmètre d'intégration à la société Templeuve Distribution.

Dans le cadre de cette convention, il est prévu que la société mère reçoive de sa filiale la quote-part d'impôt sur les sociétés équivalent à ce qu'elle aurait dû verser en l'absence d'intégration fiscale, ces versements devant être reçus aux dates normales de paiement des acomptes d'impôts sociétés.

En cas de déficit des filiales, l'économie d'impôt générée au niveau du groupe sera remboursée sous forme de subvention, générant ainsi un profit d'impôt dans les comptes des filiales, et une charge d'impôt dans les comptes de la société mère.

Modalités d'application de la méthode de prise en compte des ristournes à la clôture :

Sur l'exercice au 30/09/2017 la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir un montant de 237 356 euros correspondant à l'estimation des RCD 2017, estimation faite sur la base des 9/12ème du ratio de 2016. De même la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir une quote-part 2017 de boni et ristournes SCAPARF pour 29 115 euros.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 369 567 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2016 s'élève à 323 863 €. Il a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 722		
TOTAL			
Terrains	1 313 190		
Constructions sur sol propre	15 147 987		
Constructions sur sol d'autrui	159 840		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 951 667		334 232
Installations générales agencements aménagements divers	2 768 922		90 251
Matériel de transport	99 221		13 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	680 737		120 611
Immobilisations corporelles en cours			950 000
Avances et acomptes	15 690		51 443
TOTAL	25 137 254		1 560 436
Autres participations	1 167 316		8 040
Prêts, autres immobilisations financières	133 628		1 765
TOTAL	1 300 944		9 805
TOTAL GENERAL	26 521 919		1 570 241

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		31 339	52 383	52 383
TOTAL				
Terrains			1 313 190	1 313 190
Constructions sur sol propre			15 147 987	15 147 987
Constructions sur sol d'autrui			159 840	159 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		141 428	5 144 471	5 144 471
Installations générales agencements aménagements divers			2 859 173	2 859 173
Matériel de transport		13 900	99 221	99 221
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 376	786 973	786 973
Immobilisations corporelles en cours			950 000	950 000
Avances et acomptes			67 133	67 133
TOTAL		169 703	26 527 987	26 527 987
Autres participations			1 175 356	1 175 356
Prêts, autres immobilisations financières			135 393	135 393
TOTAL			1 310 749	1 310 749
TOTAL GENERAL		201 042	27 891 118	27 891 118

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	82 903	819	31 339	52 383
Constructions sur sol propre	1 882 980	770 501		2 653 481
Constructions sur sol d'autrui	31 986	10 662		42 648
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 677 527	386 380	141 427	3 922 480
Installations générales agencements aménagements divers	1 276 589	222 424		1 499 013
Matériel de transport	75 434	7 670	10	83 094
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	335 127	117 892	14 376	438 643
TOTAL	7 279 643	1 515 529	155 814	8 639 358
TOTAL GENERAL	7 362 546	1 516 348	187 152	8 691 741

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	819				
Constructions sur sol propre	770 501				
Constructions sur sol d'autrui	10 662				
Instal.techniques matériel outillage indus.	386 380				
Instal.générales agenc.aménag.divers	222 424				
Matériel de transport	7 670				
Matériel de bureau informatique mobilier	117 892				
TOTAL	1 515 529				
TOTAL GENERAL	1 516 348				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	28 000				28 000
TOTAL	28 000				28 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		100 000			100 000
Sur stocks et en cours	112 283	85 082	112 283		85 082
Sur comptes clients	3 037	683	3 037		683
TOTAL	115 320	185 765	115 320		185 765
TOTAL GENERAL	143 320	185 765	115 320		213 765
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		85 765	115 320		
		100 000			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	42 676	42 676	
Autres immobilisations financières	92 717	92 717	
Clients douteux ou litigieux	2 098	2 098	
Autres créances clients	199 250	199 250	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 305	31 305	
Divers état et autres collectivités publiques	293 437	293 437	
Groupe et associés	850 979	647 979	203 000
Débiteurs divers	1 274 071	1 274 071	
Charges constatées d'avance	140 096	140 096	
TOTAL	2 927 629	2 724 629	203 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 129 185	1 916 732	6 703 264	8 509 189
Emprunts et dettes financières divers	30 928	30 928		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 050 082	6 050 082		
Personnel et comptes rattachés	1 027 102	1 027 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	871 386	871 386		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 464	64 464		
Autres impôts taxes et assimilés	349 686	349 686		
Groupe et associés	894	894		
Autres dettes	162 479	162 479		
TOTAL	25 686 207	10 473 754	6 703 264	8 509 189
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 832 188			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	93 750			93 750

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	52 383	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Principes généraux :

Les immobilisations sont amorties sur la durée normale d'utilisation du bien . Le cas échéant, la base de l'amortissement est réduite de la valeur résiduelle si celle-ci peut-être estimée avec précision. Si les modalités d'amortissements comptables et fiscales sont différentes, l'écart résultant de l'application des règles fiscales est comptabilisé dans le poste Amortissements dérogatoires.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	20
Agencements des constructions	LINEAIRE	7 à 10
Installations techniques	LINEAIRE	5 à 7
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 à 7
Matériel de transport	LINEAIRE	4
Matériel de bureau	LINEAIRE	5
Mobilier	LINEAIRE	4

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Une provision de 100 000 euros pour dépréciation des titres BON et BIEN, a été constatée, pour tenir compte de la situation de cette filiale au 30/09/2017.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées sur la base du dernier prix d'achat connu net de toutes ristournes ou réductions de prix (appelé: prix 3 fois nets) majoré des cotisations Centrale et des frais de transport.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 202 251
Total	1 202 251

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir	908 814
Crédit d'impôt compétitivité	293 437
Total	1 202 251

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	702 093
Dettes fiscales et sociales	1 748 140
Autres dettes	153 097
Total	2 626 674

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des charges à payer

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 345
Fournisseurs factures non parvenues	702 093
Personnel congés payés	389 617
Participation des salariés	199 759
Personnel frais à payer	437 489
Organismes sociaux charges à payer	371 589
Taxes parafiscales	8 837
Etat charges à payer	340 848
Clients ristournes à accorder	153 097
Total	2 626 674

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140 096
Total	140 096

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes diverses	94 298		
Impôts et taxes	45 798		
Total	140 096		

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	100 000		
Créances rattachées à des participations	831 166		
Créances clients et comptes rattachés	58 216		
Autres créances	49 672		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	20
Employés	49
Total	192
	261

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	241 141	6 216
Dont entreprises liées	100 000	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 573 668	244 550
Résultat exceptionnel (hors participation)	27 414	9 138
Résultat comptable (hors participation)	1 601 083	253 688

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

30/09/2017

[illegible]

[Signature]

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				Néant								
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ			D8			D9	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II			KD	83 722		KE			KF						
CORPORELLES	Terrains						KG		1 313 190			KH			KI					
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		15 147 987		KK			KL							
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM	159 840			KN			KO						
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2				KP						KQ			KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants	M3		KS		4 951 667		KT				KU	334 232			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	2 768 922		KW				KX	90 251						
		Matériel de transport *					KY	99 221		KZ				LA	13 900					
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB			680 737				LC			LD	120 611	
		Emballages récupérables et divers *									LE					LF			LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH			LI				LJ	950 000							
	Avances et acomptes					LK	15 690		LL				LM	51 443						
	TOTAL III				LN		25 137 254			LO				LP	1 560 436					
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M				8T							
		Autres participations					8U	1 167 316		8V				8W	8 040					
		Autres titres immobilisés				1P					1R				1S					
Prêts et autres immobilisations financières				1T	133 628		1U			1V		1 765								
TOTAL IV					1Q	1 300 944		1R			1S	9 805								
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G		26 521 919			0H			0J	1 570 241							
CADRE B		IMMOBILISATIONS			Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence										
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		par virement de poste à poste 1		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4											
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		LW		IX											
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	1 313 190	LZ	1 313 190										
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	15 147 987	MC	15 147 987										
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	159 840	MF	159 840										
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI											
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	141 428	MK	5 144 471	ML	5 144 471										
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	2 859 173	MO	2 859 173										
		Matériel de transport	IV		MP	13 900	MQ	99 221	MR	99 221										
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	14 376	MT	786 973	MU	786 973										
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX											
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	950 000	NB	950 000										
	Avances et acomptes		NC		ND		NE	67 133	NF	67 133										
	TOTAL III		IY		NG	169 703	NH	26 527 987	NI	26 527 987										
	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7		0W											
	Autres participations		10		0X		0Y	1 175 356	0Z	1 175 356										
	Autres titres immobilisés		11		2B		2C		2D											
Prêts et autres immobilisations financières		12		2E		2F	135 393	2G	135 393											
TOTAL IV		13		NJ		NK	1 310 749	2H	1 310 749											
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14		0K	201 042	0L	27 891 118	0M	27 891 118											

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

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANT INFORMATIQUE

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	82 903	PF	819	PG	31 339	PH	52 383
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	1 882 980	PN	770 501	PO		PQ	2 653 481
	Sur sol d'autrui	PR	31 986	PS	10 662	PT		PU	42 648
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 677 527	QA	386 380	QB	141 427	QC	3 922 480
Autres	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	1 276 589	QE	222 424	QF		QG	1 499 013
immobilisations corporelles	Matériel de transport	QH	75 434	QI	7 670	QJ	10	QK	83 094
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	335 127	QM	117 892	QN	14 376	QO	438 643
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	7 279 643	QV	1 515 529	QW	155 814	QX	8 639 358
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ON	7 362 546	OP	1 516 348	OQ	187 152	OR	8 691 741

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
Immobilisations amortissables		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissement TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.géol.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.géol.agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO		
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinqui H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	02	03	04
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisa- tions financières(1)*	06	07	08
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise :

30/09/2017

[illegible]

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION		Néant ☐ *									
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP	42 676	UR	42 676	US					
	Autres immobilisations financières	UT	92 717	UV	92 717	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2 098		2 098						
	Autres créances clients	UX	199 250		199 250						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 000		1 000						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	31 305		31 305					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	293 437		293 437					
	Groupe et associés (2)	VC	850 979		647 979		203 000				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 274 071		1 274 071						
	Charges constatées d'avance	VS	140 096		140 096						
	TOTALS		VT	2 927 629	VU	2 724 629	VV	203 000			
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE									
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	17 129 185		1 916 732		6 703 264		8 509 189		
	à plus de 1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	30 928		30 928						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6 050 082		6 050 082						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 027 102		1 027 102						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	871 386		871 386						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	64 464		64 464						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	349 686		349 686						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	894		894						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	162 479		162 479						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTALS		VY	25 686 207	VZ	10 473 754		6 703 264		8 509 189		
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 200 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 832 188	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

REÇU GREFFE

24 JAN. 2018

TRIBUNAL COM.

"TEMPLEUVE DISTRIBUTION"

Société par actions Simplifiée au capital de € 1.500.000
Siège Social : 29, rue de Maresquel
59242 TEMPLEUVE

778 148 312 RCS LILLE METROPOLE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2017 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
DU MERCREDI 17 JANVIER 2018**

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017, s'élevant à € 1.107.683,71, dont € 369.567 de CICE, de la manière suivante, à savoir :

- affectation de la quote-part du résultat correspondant au CICE au à la réserve facultative..... € 369.567,
- distribution du solde aux associés à titre de dividendes..... € 738.116,71.

L'Assemblée Générale décide également de prélever la somme de € 11.883,29, sur la réserve facultative antérieure, afin de distribuer la somme globale de € 750.000.

En conséquence, chaque action donne droit à son titulaire à un dividende de € 8.

Les dividendes sont payables au siège social, à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2018:

1 - Les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à € 50 000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à € 75 000 pour les couples soumis à imposition commune.

*les prélèvements sociaux de 17,20 %, les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à € 150.000, soit 10% du capital social,
- la prime de fusion reste fixée à € 213,
- la réserve facultative est portée de € 1.052.995,26 à € 1.410.678,97.

COPIE CERTIFIEE



Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale déclare que les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices, à savoir:

- par l'Assemblée Générale du 17 mars 2015, la somme de €849.375, soit un dividende de €9,06 par action éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques,
- par l'Assemblée Générale du 15 mars 2016, la somme de €679.687,50, soit un dividende de €7,25 par action éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.
- par l'Assemblée Générale du 18 janvier 2017, la somme de €885.937,50, soit un dividende de €9,45 par action éligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



CABINET
PICAUVET - LE DAIN

SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION
29, rue de Maresquel
59242 TEMPLEUVE

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 30 SEPTEMBRE 2017

Monsieur Le Président, Mesdames, Messieurs,

I – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18/01/2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TEMPLEUVE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30/09/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

pp

III - Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

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

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur de votre société.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en

cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Quimperlé, le 2 janvier 2018

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

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name Patrick PICAUVET.

SAS TEMPLEUVE DISTRIBUTION

ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS AU 30/09/2017

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

pp

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	52 383	52 383		819
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	1 313 190		1 313 190	1 313 190
	Constructions	15 307 827	2 696 129	12 611 698	13 392 861
	Installations techniques, matériel et outillage	5 144 471	3 922 480	1 221 991	1 274 139
	Autres immobilisations corporelles	3 745 366	2 020 749	1 724 617	1 861 730
	Immobilisations en cours	950 000		950 000	
	Avances et acomptes	67 133		67 133	15 690
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 175 356	100 000	1 075 356	1 167 316
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	42 676		42 676	42 676
	Autres immobilisations financières	92 717		92 717	90 952
	Total II	27 891 118	8 791 741	19 099 377	19 159 373
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	6 498 412	85 082	6 413 330	6 079 916
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	201 348	683	200 665	203 822
	Autres créances	2 450 791		2 450 791	1 908 937
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				500 000
	Disponibilités	1 223 118		1 223 118	1 449 198
	Charges constatées d'avance (3)	140 096		140 096	141 110
	Total III	10 513 765	85 765	10 428 000	10 282 983
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 404 883	8 877 506	29 527 377	29 442 356

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

135 393
203 000

SARL CIGEST FINANCES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 500 000)	1 500 000	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	213	213
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	150 000	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 052 995	730 944
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 107 684	1 207 989
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	3 810 893	3 589 146
	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	28 000	28 000
	Provisions pour charges		
	Total III	28 000	28 000
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 129 185	17 761 374
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	31 822	41 114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 278	2 314
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 050 082	5 657 708
	Dettes fiscales et sociales	2 312 638	2 197 695
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	162 479	165 007
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	25 688 485	25 825 210
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	29 527 377	29 448 356

(1) Dont à moins d'un an

10 476 032

10 006 280

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	72 894 720		72 894 720	70 695 338		2 199 382	3.11
Production vendue de biens	57 485		57 485	54 528		2 957	5.42
Production vendue de services	1 232 563		1 232 563	1 252 065		-19 501	-1.56
Chiffre d'affaires NET	74 184 769		74 184 769	72 001 931		2 182 838	3.03
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			350 577	293 748		56 829	19.35
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			74 535 346	72 295 679		2 239 667	3.10
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			55 364 167	53 684 264		1 679 903	3.13
Variation de stock (marchandises)			-306 213	-205 760		-100 453	-48.82
Achats de matières premières et autres approvisionnements			308 951	310 171		-1 220	-0.39
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			6 398 214	6 084 375		313 838	5.16
Impôts, taxes et versements assimilés			1 159 651	1 080 432		79 219	7.33
Salaires et traitements			6 398 753	5 928 507		470 246	7.93
Charges sociales			1 787 877	1 613 594		174 283	10.80
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 516 347	1 730 195		-213 848	-12.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			85 765	115 320		-29 555	-25.63
Dotations aux provisions							
Autres charges			6 388	5 493		895	16.29
Total des Charges d'exploitation (II)			72 719 901	70 346 592		2 373 309	3.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 815 445	1 949 087		-133 642	-6.86
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			521			521	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			1 157	845		312	36.93

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

41 813 41 807
6 492 38 058

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2017	12	30/09/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	1 382		585		797	136.28
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 434		2 482		952	38.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 400		9 100		-7 700	-84.62
Total V	6 216		12 167		-5 951	-48.91
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	100 000				100 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	147 357		177 838		-30 481	-17.14
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	247 357		177 838		69 519	39.09
2. Résultat financier (V-VI)	-241 141		-165 671		-75 470	-45.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 573 668		1 782 571		-208 903	-11.72
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 388		56 831		-8 444	-14.86
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 900		17 273		-3 373	-19.53
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			20 000		-20 000	-100.00
Total VII	62 288		94 104		-31 817	-33.81
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 983		44 793		-23 810	-53.16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 890		16 530		-2 640	-15.97
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			8 000		-8 000	-100.00
Total VIII	34 873		69 323		-34 450	-49.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 414		24 781		2 633	10.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	239 711		278 828		-39 117	-14.03
Impôts sur les bénéfices (X)	253 688		320 536		-66 848	-20.86
Total des produits (I+III+V+VII)	74 604 370		72 401 950		2 202 420	3.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	73 496 687		71 193 962		2 302 725	3.23
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 107 684		1 207 989		-100 305	-8.30

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

En Euros

SARL CIGEST FINANCES

PICAVET - LA
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 29 527 377.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 74 184 768.66 Euros et dégageant un bénéfice de 1 107 683.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale:

La société Tempodis (associée majoritaire) s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dans le cadre d'un régime d'intégration fiscale conformément à l'article 223 A et suivants du CGI.

La convention d'intégration fiscale de la société Tempodis du 30/9/2007 a étendu le périmètre d'intégration à la société Templeuve Distribution.

Dans le cadre de cette convention, il est prévu que la société mère reçoive de sa fililale la quote-part d'impôt sur les sociétés équivalent à ce qu'elle aurait dû verser en l'absence d'intégration fiscale, ces versements devant être reçus aux dates normales de paiement des acomptes d'impôts sociétés.

En cas de déficit des filiales, l'économie d'impôt générée au niveau du groupe sera remboursée sous forme de subvention, générant ainsi un profit d'impôt dans les comptes des filiales, et une charge d'impôt dans les comptes de la société mère.

Modalités d'application de la méthode de prise en compte des ristournes à la clôture :

Sur l'exercice au 30/09/2017 la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir un montant de 237 356 euros correspondant à l'estimation des RCD 2017, estimation faite sur la base des 9/12ème du ratio de 2016. De même la société a pris en compte sous forme de produits à recevoir une quote-part 2017 de boni et ristournes SCAPARF pour 29 115 euros.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 369 567 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le montant du CICE comptabilisé en déduction des frais de personnel au titre de l'année civile 2016 s'élève à 323 863 €. Il a permis notamment de participer au financement en matière d'investissements.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 722		
Terrains	1 313 190		
Constructions sur sol propre	15 147 987		
Constructions sur sol d'autrui	159 840		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 951 667		334 232
Installations générales agencements aménagements divers	2 768 922		90 251
Matériel de transport	99 221		13 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	680 737		120 611
Immobilisations corporelles en cours			950 000
Avances et acomptes	15 690		51 443
TOTAL	25 137 254		1 560 436
Autres participations	1 167 316		8 040
Prêts, autres immobilisations financières	133 628		1 765
TOTAL	1 300 944		9 805
TOTAL GENERAL	26 521 919		1 570 241

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		31 339	52 383	52 383
Terrains			1 313 190	1 313 190
Constructions sur sol propre			15 147 987	15 147 987
Constructions sur sol d'autrui			159 840	159 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		141 428	5 144 471	5 144 471
Installations générales agencements aménagements divers			2 859 173	2 859 173
Matériel de transport		13 900	99 221	99 221
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 376	786 973	786 973
Immobilisations corporelles en cours			950 000	950 000
Avances et acomptes			67 133	67 133
TOTAL		169 703	26 527 987	26 527 987
Autres participations			1 175 356	1 175 356
Prêts, autres immobilisations financières			135 393	135 393
TOTAL			1 310 749	1 310 749
TOTAL GENERAL		201 042	27 891 118	27 891 118

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	82 903	819	31 339	52 383
Constructions sur sol propre	1 882 980	770 501		2 653 481
Constructions sur sol d'autrui	31 986	10 662		42 648
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 677 527	386 380	141 427	3 922 480
Installations générales agencements aménagements divers	1 276 589	222 424		1 499 013
Matériel de transport	75 434	7 670	10	83 094
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	335 127	117 892	14 376	438 643
TOTAL	7 279 643	1 515 529	155 814	8 639 358
TOTAL GENERAL	7 362 546	1 516 348	187 152	8 691 741

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	819				
Constructions sur sol propre	770 501				
Constructions sur sol d'autrui	10 662				
Instal.techniques matériel outillage indus.	386 380				
Instal.générales agenc.aménag.divers	222 424				
Matériel de transport	7 670				
Matériel de bureau informatique mobilier	117 892				
TOTAL	1 515 529				
TOTAL GENERAL	1 516 348				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	28 000				28 000
TOTAL	28 000				28 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		100 000			100 000
Sur stocks et en cours	112 283	85 082	112 283		85 082
Sur comptes clients	3 037	683	3 037		683
TOTAL	115 320	185 765	115 320		185 765
TOTAL GENERAL	143 320	185 765	115 320		213 765
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		85 765	115 320		
		100 000			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	42 676	42 676	
Autres immobilisations financières	92 717	92 717	
Clients douteux ou litigieux	2 098	2 098	
Autres créances clients	199 250	199 250	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 305	31 305	
Divers état et autres collectivités publiques	293 437	293 437	
Groupe et associés	850 979	647 979	203 000
Débiteurs divers	1 274 071	1 274 071	
Charges constatées d'avance	140 096	140 096	
TOTAL	2 927 629	2 724 629	203 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 129 185	1 916 732	6 703 264	8 509 189
Emprunts et dettes financières divers	30 928	30 928		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 050 082	6 050 082		
Personnel et comptes rattachés	1 027 102	1 027 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	871 386	871 386		
Taxe sur la valeur ajoutée	64 464	64 464		
Autres impôts taxes et assimilés	349 686	349 686		
Groupe et associés	894	894		
Autres dettes	162 479	162 479		
TOTAL	25 686 207	10 473 754	6 703 264	8 509 189
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 832 188			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	93 750			93 750

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	52 383	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Principes généraux :

Les immobilisations sont amorties sur la durée normale d'utilisation du bien . Le cas échéant, la base de l'amortissement est réduite de la valeur résiduelle si celle-ci peut-être estimée avec précision. Si les modalités d'amortissements comptables et fiscales sont différentes, l'écart résultant de l'application des règles fiscales est comptabilisé dans le poste Amortissements dérogatoires.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	20
Agencements des constructions	LINEAIRE	7 à 10
Installations techniques	LINEAIRE	5 à 7
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 à 7
Matériel de transport	LINEAIRE	4
Matériel de bureau	LINEAIRE	5
Mobilier	LINEAIRE	4

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Une provision de 100 000 euros pour dépréciation des titres BON et BIEN, a été constatée, pour tenir compte de la situation de cette filiale au 30/09/2017.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées sur la base du dernier prix d'achat connu net de toutes ristournes ou réductions de prix (appelé: prix 3 fois nets) majoré des cotisations Centrale et des frais de transport.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 202 251
Total	1 202 251

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir	908 814
Crédit d'impôt compétitivité	293 437
Total	1 202 251

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	702 093
Dettes fiscales et sociales	1 748 140
Autres dettes	153 097
Total	2 626 674

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des charges à payer

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 345
Fournisseurs factures non parvenues	702 093
Personnel congés payés	389 617
Participation des salariés	199 759
Personnel frais à payer	437 489
Organismes sociaux charges à payer	371 589
Taxes parafiscales	8 837
Etat charges à payer	340 848
Clients ristournes à accorder	153 097
Total	2 626 674

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140 096
Total	140 096

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes diverses	94 298		
Impôts et taxes	45 798		
Total	140 096		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	100 000		
Créances rattachées à des participations	831 166		
Créances clients et comptes rattachés	58 216		
Autres créances	49 672		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Agents de maîtrise et techniciens	49
Employés	192
Total	261

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	241 141	6 216
Dont entreprises liées	100 000	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 573 668	244 550
Résultat exceptionnel (hors participation)	27 414	9 138
Résultat comptable (hors participation)	1 601 083	253 688

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	17 129 185
- BFCC+BPI+CRCA: nantissement du fonds	2 369 759
- emprunts bpi (8.5me) et CA (8.5me) (*)	13 593 317
- emprunts bpi (600ke) et CA (600ke) (*)	1 166 109
- - Cf détails ci dessous (*)	
Total	17 129 185

(*)

- PPD à hauteur de 50 % en pari passu
- Nantissement du fonds de commerce en commun

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1
VOIR DETAIL EN ANNEXE CI DESSOUS	1	
Total (1)		1

Autres engagements donnés :

1-23/06/2011 : Caution solidaire à hauteur de 1.035.000 Euros au profit de la société LUCAT FINANCIERE en faveur du Crédit Agricole Nord de France en garantie d'un emprunt de 11.500.000 Euros pour une durée de 13 ans.

2-23/06/2011 : Caution solidaire à hauteur de 1.035.000 Euros au profit de la société LUCAT FINANCIERE en faveur de la BPI (anciennement OSEO) en garantie d'un emprunt de 11.500.000 Euros pour une durée de 13 ans.

3-30/06/2016 : Caution solidaire de la SARL TILLOY à hauteur de 434 146.34 Euros, en garantie du remboursement des emprunts souscrits pour un montant total de 17 800 000 euros.

4-11/05/2017 : Caution solidaire de la Société SCAPARTOIS à hauteur de 975 609.76 Euros, en garantie du remboursement des emprunts souscrits pour un montant total de 40 000 000 euros.

Engagements reçus

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

VOIR DETAIL EN ANNEXE CI DESSOUS	1
Total	1

1-17/10/2012: Caution solidaire du dirigeant à hauteur de 20% en garantie d'un emprunt de 500.000 Euros pour une durée de 10 ans auprès du Crédit Agricole (Solde au 30/09/17: 263.438 €).

2-17/10/2012: Caution solidaire du dirigeant à hauteur de 20% en garantie d'un emprunt de 500.000 Euros pour une durée de 10 ans auprès de BPI (Solde au 30/09/17: 297.127 €).

3-16/04/2014: Caution solidaire du dirigeant à hauteur de 25%, auprès du crédit agricole en garantie d'un emprunt de 8.500.000 Euros pour une durée de 15 ans (Solde restant du au 30/09/2017: 6.766.529 Euros)

4-16/04/2014: Caution solidaire du dirigeant à hauteur de 25%, auprès de la BPI (anciennement OSEO) en garantie d'un emprunt de 8.500.000 Euros pour une durée de 15 ans (Solde restant du au 30/09/2017: 6.826.788 Euros)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
		323 641
Engagement total		323 641

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- turn over actualisé au taux de 1% par an
- taux d'actualisation net d'inflation : 1.50%
- Convention collective n° 3305 Commerce alimentaire
- Hypothèse retenue : départ volontaire
- Taux de charges sociales retenu : 35 % employés, 40 % agents de maîtrise et 45% pour les cadres

Sur l'exercice clos au 30/09/2015, la Société Templeuve Distribution avait versé une somme de 41500 Euros auprès du Crédit Agricole, dans le cadre d'un contrat n° de

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

carrière. Cette somme a été inscrite en charges sociales.

La situation du contrat au 30/09/2017 s'élève à 42 463,32 Euros.

L'engagement en matière de pensions et retraites porté ci-dessus, ne tient pas compte de cette somme.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	80 000
- provision organic	21 000
- effort construction	7 000
Autres :	
- Tascom	85 000
Total des allègements	193 000
Moins values à long terme	33 000

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS TEMPODIS	SAS	749 984	29 RUE DU MARESQUEL 59242 TEMPLEUVE

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS BON ET BIEN	20 000	-257 424	50.00	100 000				104 338	-121 898	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										