

RCS : FREJUS Code greffe : 8303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01141 Numéro SIREN : 823 682 174 Nom ou dénomination : SP DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/10/2018 sous le numéro de dépôt 5516

SP DISTRIBUTION
SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE
AU CAPITAL DE 7 500 EUROS
SIÈGE SOCIAL : ROUTE NATIONALE 7 " QUARTIER LES PLAINES"
83480 PUGET SUR ARGENS
823 682 174 RCS FREJUS

GREFFE du TRIBUNAL du COMMERCE de FREJUS
DÉPÔT DU
- 1 OCT. 2018
N° *15516*

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 MAI 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2017 s'élevant à 135 558 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	135 558 euros
A la réserve légale	750 euros

Solde	134 808 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 134 808 euros.

L'associée unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La Gérance



In Extenso

GREFFE du TRIBUNAL du COMMERCE de FREJUS
DÉRÔT DU

- 1 OCT. 2018

N° 35516

SARL SP DISTRIBUTION

COMPTES ANNUELS

Bilan au 30/11/2017

RN 7

83480 PUGET SUR ARGENS

SIRET : 82368217400011

**CERTIFIE
CONFORME**

IN EXTENSO MEYREUIL Arterparc de Bachassons 13590 MEYREUIL
Tél : 04 42 95 87 00 - Fax : 04 42 60 79 01

Membre de **Deloitte**

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables simplifiées	7
Etat des créances	8
Etat des dettes	9
Composition du capital Social	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
DETAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	13
Bilan Passif détaillé	15
Compte de résultat détaillé	17
ETATS DE GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	21
Variation de trésorerie	22
Capacité d'autofinancement	23
LIASSE	

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de SARL SP DISTRIBUTION relatifs à la période du 10/11/2016 au 30/11/2017 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	494 227 €
Chiffre d'affaires :	3 500 785 €
Résultat net Comptable :	135 558 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Meyreuil

Le 26/02/2018

M Jean-Paul Leydier
L'expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/11/2017	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 500		4 500	
TOTAL (I)	4 500		4 500	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	3 129		3 129	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	211 362		211 362	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	29 193	1 350	27 843	
Autres	38 806		38 806	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	205 017		205 017	
Charges constatées d'avance	3 571		3 571	
TOTAL (II)	491 077	1 350	489 727	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	495 577	1 350	494 227	

Bilan Passif

	Net Au 30/11/2017	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 7 500	7 500	
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	135 558	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	143 058	
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 080	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	2 080	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 816	
Dettes fiscales et sociales	115 551	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 723	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	349 089	
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	494 227	

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 10/11/2016 au 30/11/2017			Total
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 367 114		3 367 114	
Production vendue de biens	97 347		97 347	
Production vendue de services	36 323		36 323	
Chiffre d'affaires Net	3 500 785		3 500 785	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			18 004	
Autres produits			63	
TOTAL (I)			3 518 851	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 900 897	
Variation de stocks (marchandises)			(211 362)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			61 506	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(3 129)	
Autres achats et charges externes *			225 250	
Impôts, taxes et versements assimilés			21 333	
Salaires et traitements			280 352	
Charges sociales			85 043	
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 350	
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 080	
Autres charges			1 295	
TOTAL (II)			3 364 616	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			154 236	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			154 236	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 10/11/2016 Au 30/11/2017	
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	35 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	35 000	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	35 000	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	53 678	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 553 851	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 418 294	
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	135 558	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 14 848€.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'année civile est de 983 €. La créance s'élevant à 13865 euros sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clôturant au 30/11/2018

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 500		4 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 484	1 484	
Autres créances clients	27 709	27 709	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	900	900	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 799	1 799	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 475	5 475	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	30 632	30 632	
Charges constatées d'avance	3 571	3 571	
TOTAL	76 069	71 569	4 500
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	207 816	207 816		
Personnel et comptes rattachés	32 770	32 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 697	23 697		
Impôts sur les bénéfices	38 830	38 830		
Taxe sur la valeur ajoutée	71	71		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 183	20 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	25 723	25 723		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	349 089	349 089		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750	10.00000	7 500
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	750	10.00000	7 500

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 113.37	
Autres créances	24 670.26	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	29 783.63	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 113.37	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	5 113.37	
Autres créances	24 670.26	
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	20 959.33	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 710.93	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	29 783.63	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 815.53	
Dettes fiscales et sociales	37 965.65	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 298.07	
TOTAL	62 079.25	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2017	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 815.53	
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	3 539.26	
40810001 FNP IVALIS INVENTAIRE	2 465.00	
40810004 FNP SACEM	720.00	
40810006 FNP HONOS JURIDIQUE	1 200.00	
40810007 FNP ASSURANCE	245.00	
40810010 FNP HONORAIRES	2 436.00	
40810011 FNP COTISATIONS CSF	3 022.00	
40810014 FNP COMPLT LG CSF	4 105.97	
40810015 FNP CSF PACK INFO	2 282.30	
40810016 PROVISION EAU	1 800.00	
Dettes fiscales et sociales	37 965.65	
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	11 958.00	
42860001 PROVISION PRIMES VACANCES	500.00	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 305.00	
43821000 AJUSTEMENT REDUCTION FILLON	840.00	
43860001 PROV CHARGES/PRIMES VACANCES	180.00	
44860000 CHARGES A PAYER	3 223.05	
44861000 CAP CFE /CVAE	6 639.00	
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	1 350.07	
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	1 358.53	
44867800 TASCOM	7 612.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 298.07	
41981200 AVANTAGE ACQUIS	2 298.07	
TOTAL	62 079.25	