

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00076 Numéro SIREN : 871 800 769 Nom ou dénomination : PARIS - DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2022 sous le numéro de dépôt 10415



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Expert - comptable associée

Laurence GOYEC

Rachel VIOLIN

Experts - comptables

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

certifié conforme

PARIS DISTRIBUTION

14 Route de Paris
44300 - NANTES

S.A.S. au capital de 4 434 240 €
R.C.S. NANTES 871 800 769

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Février 2017 au 31 Janvier 2018

Tél 02 40 92 66 00
Fax 09 55 27 66 00
■ cva@cvaexperts.fr

6, avenue Jacques Cartier, 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123, 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700, RCS Nantes 330 356 700, Capital 430 000 euros



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	23 163 750	14 902 627	8 261 122	9 176 030
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	172 112	170 485	1 626	2 497
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	172 112	170 485	1 626	2 497
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 540 603	14 697 855	3 842 747	4 262 496
CONSTRUCTIONS	5 718 115	3 266 046	2 452 069	2 616 268
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	11 020 655	10 139 806	880 848	1 104 251
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 735 203	1 292 003	443 199	531 141
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	66 628		66 628	10 835
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	4 451 034	34 285	4 416 748	4 911 036
PARTICIPATIONS	294 601	30 474	264 127	264 127
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	510 115		510 115	1 397 315
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 148 242	3 811	3 144 431	2 730 071
PRETS	53 421		53 421	88 430
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	444 652		444 652	431 091
ACTIF CIRCULANT	33 603 922	815 486	32 788 436	30 465 134
STOCKS ET EN-COURS	11 267 180		11 267 180	12 049 675
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	143 275		143 275	144 471
MARCHANDISES	11 123 905		11 123 905	11 905 204
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	124 860		124 860	162 092
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	5 351 408	7 300	5 344 108	5 693 476
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	260 964	7 300	253 664	176 906
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 090 443		5 090 443	5 516 570
CREANCES DIVERSES (3)	13 304 687	800 000	12 504 687	8 091 165
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	931 195	8 186	923 009	1 143 071
DISPONIBILITES	1 502 568		1 502 568	2 216 883
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	1 122 020		1 122 020	1 108 770
TOTAL GENERAL	56 767 672	15 718 113	41 049 558	39 641 165
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			39 457	37 941
(3) Dont à plus d'un an			4 655 951	4 506 700


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	11 071 001	9 799 441
CAPITAL	4 434 240	4 434 240
RESERVES	2 332 753	2 055 316
RESERVE LEGALE	443 424	443 424
AUTRES RESERVES	1 889 329	1 611 892
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 304 007	3 309 885
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	11 071 001	9 799 441
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	311 668	
PROVISIONS POUR RISQUES	311 668	
DETTES (1)	29 666 889	29 841 723
DETTES FINANCIERES (2)	8 513 909	5 843 763
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	703 131	863 272
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 810 778	4 980 490
DETTES D'EXPLOITATION	15 979 786	18 153 110
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 004 453	9 934 325
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 727 939	7 935 027
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	247 394	283 757
DETTES DIVERSES	5 158 915	5 831 009
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	4 762	857
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	50 703	33 253
AUTRES DETTES DIVERSES	5 103 449	5 796 899
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 278	13 840
TOTAL GENERAL	41 049 558	39 641 165
(1) Dont à plus d'un an	4 671 773	4 634 307
Dont à moins d'un an	24 995 117	25 207 416
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	232	


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	143 710 484	146 015 906
VENTES DE MARCHANDISES	141 128 782	143 002 201
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	149 836	
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 133 185	2 321 791
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	143 411 804	145 323 993
REPRISES SUR PROVISIONS	8 780	14 200
TRANSFERTS DE CHARGES	242 074	220 003
AUTRES PRODUITS	47 825	457 710
CHARGES D'EXPLOITATION	138 800 929	141 139 488
ACHATS DE MARCHANDISES	105 503 436	108 314 784
VARIATION DES STOCKS	781 299	118 985
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	539 471	400 632
VARIATION DES STOCKS	1 195	(11 866)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	12 470 537	12 668 010
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 132 659	2 177 460
SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 386 250	11 548 990
CHARGES SOCIALES	4 586 631	4 755 702
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 055 194	1 131 236
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 300	8 780
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	311 668	
AUTRES CHARGES	25 285	26 771
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 909 555	4 876 418
PRODUITS FINANCIERS	1 141 553	781 230
PARTICIPATIONS	1 048 200	598 800
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	66 647	52 822
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	19 899	25 437
REPRISES SUR PROVISIONS	1 108	2 623
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	5 697	101 547
CHARGES FINANCIERES	710 007	730 851
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	250 882	266 353
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	456 291	464 244
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	43	
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	2 790	253
RESULTAT FINANCIER	431 545	50 378
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 341 100	4 926 797



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	486 296	136 146
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	486 296	8 294
REPRISES SUR PROVISIONS		127 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	106 649	8 931
SUR OPERATIONS DE GESTION	16 077	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	88 736	6 842
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 835	2 088
RESULTAT EXCEPTIONNEL	379 646	127 214
PARTICIPATION DES SALAIRES	911 720	911 605
IMPOTS SUR LES BENEFICES	505 020	832 522
<i>Total des produits</i>	<i>145 338 333</i>	<i>146 933 283</i>
<i>Total des charges</i>	<i>141 034 326</i>	<i>143 623 398</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	4 304 007	3 309 885
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 073 000	620 350
Charges financières concernant les entreprises liées	65 960	96 100

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 1 à 3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Matériel d'exploitation :	3 à 10 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**Capital**

Le capital social se compose de 14 304 actions de 310 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	169 981	2 131		172 112
Immobilisations corporelles	18 067 818	647 844	175 059	18 540 603
Immobilisations financières - titres	3 028 484	493 639	79 279	3 442 844
Immobilisations financières - créances	1 916 838	18 494	927 142	1 008 190
	23 183 122	1 162 108	1 181 479	23 163 750

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	167 484	3 002		170 486
Immobilisations corporelles	13 805 321	1 054 028	161 493	14 697 856
	13 972 805	1 057 030 (*)	161 493	14 868 342
(*) Dont dotation :		728 849		
. linéaire				
. dégressive		326 346		
. exceptionnelle		1 835		

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)		311 668		311 668
Dépréciations de l'actif immobilisé	34 286			34 286
Dépréciations de l'actif circulant	567 193	258 182	9 889	815 486
	601 479	569 850 (*)	9 889 (*)	1 161 440
(*) Dont :				
. exploitation		318 968	8 780	
. financier		250 882	1 109	
. exceptionnel				

(1) La dotation aux provisions pour risques et charges correspond à un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles et inconditionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs.

Biens pris en crédit-bail**Néant****Créances : état des échéances**

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	1 008 190	39 457	968 734
Acomptes versés sur commandes	124 861	124 861	
Créances d'exploitation	5 351 409	5 351 409	
Créances diverses	13 304 688	8 648 736	4 655 951
Charges constatées d'avance	1 122 020	1 122 020	
	20 911 168	15 286 483	5 624 685

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	803	803		
Emprunts bancaires (1)	702 328	163 396	538 932	
Emprunts & dettes financières divers (2)	7 810 778	4 589 658	3 221 121	
Dettes d'exploitation	15 979 787	15 068 067		911 720
Dettes diverses	5 158 915	5 158 915		
Produits constatés d'avance	14 278	14 278		
	29 666 890	24 995 117	3 760 053	911 720
(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				571
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				160 243
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				3 827 619

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	11 799
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	44 153

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 8 186 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	124 799 508
- Drive	4 286 572
- Station Service	14 325 724
	143 411 804

Il est réalisé exclusivement en France.



Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	26
- Agents de maîtrise	18
- Employés	379
	423

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2016, qui s'élève à 554 015 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement.

Pour les salaires versés en 2017, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 7 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 666 466 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles	9 458	7 001
Mise au rebut immobilisation corporelle	1 835	-
Amendes et pénalités	16 078	-
Cession immobilisations financières	79 279	479 295
	106 650	486 296

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (accord dérogatoire)	716 720
- Le supplément de participation	195 000
	911 720

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, de la contribution sociale de 3.3%, diminué de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	809 791
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 304 771
	505 020

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	337 012
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	320 927

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissements du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 901 094	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	34 294 069	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-



Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1,5 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2,5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 45,54%) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2017.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 1 689 200 €

Entreprises liées 1/3	S.A.R.L. E.LECLERC SERVICES OUEST	S.C. YMI	S.N.C. HALUCHERE SPORTS	S.A.R.L. PARIDIS VOYAGES
Participations	3 811	-	8 385	15 245
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres créances d'exploitation	28 819	-	-	47 325
Créances diverses	200 500	-	20 420	-
Créances diverses après dépréciation	200 500	-	20 420	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	3 720 410	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	-	-	1 032 100
Produits de participation	-	-	-	150 000
Autres produits financiers	500	-	-	-
Charges financières	-	12 300	-	16 000
Mise à disposition du personnel	23 800	-	-	33 500

Entreprises liées 2/3	S.N.C. PARI-CADO	S.N.C. PARICHA	S.N.C. PARIS GESTION	S.A.R.L. HALUCHERE RESTAURATION
Participations	15 230	-	83 679	152 007
Créances rattachées à des participations	510 116	-	-	-
Autres créances d'exploitation	-	-	-	-
Créances diverses	-	1 637 228	-	-
Créances diverses après dépréciation	-	1 637 228	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	56 031
Dettes diverses	-	-	3 211 820	855 100
Produits de participation	-	-	898 200	-
Autres produits financiers	12 800	-	-	-
Charges financières	-	760	26 800	10 100
Mise à disposition du personnel	-	-	14 000	25 700

Entreprises liées 3/3	S.A.R.L. PARIDIS RESTAURATION	TOTAL
Participations	15 245	294 602
Créances rattachées à des participations	-	510 116
Autres créances d'exploitation	-	76 144
Créances diverses	1 084 700	2 942 848
Créances diverses après dépréciation	584 700	2 442 848
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Dettes d'exploitation	36 113	92 144
Dettes diverses	-	8 819 430
Produits de participation	-	1 048 200
Autres produits financiers	12 000	25 300
Charges financières	-	65 960
Dotation aux provisions sur créances	250 000	250 000
Mise à disposition du personnel	17 300	114 300



	S.N.C. PARIS GESTION 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 333 400 349	S.N.C. HALUCHERE RESTAURATION Chemin de la Haluchère 44 300 NANTES R.C.S. 337 576 516	S.A.R.L. HALUCHERE SPORTS Chemin de la Haluchère 44 300 NANTES R.C.S. 334 517 927	S.A.R.L. PARIDIS VOYAGES 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 400 306 387
Filiales & participations à plus de 50 %				
Capital	20 000	20 000	20 000	20 000
Capitaux propres autres que le capital	1 034 401	1 044 553	- 14 547	563 284
Quote-part du capital détenu	99.8%	99.8%	100.0%	100.0%
Valeur brute des titres détenus	83 679	152 007	8 385	15 245
Valeur nette des titres détenus	83 679	152 007	8 385	15 245
Prêts et avances consentis	-	-	20 420	-
Cautions & avals donnés	-	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	9 161 251	2 331 165	-	2 895 561
Résultat du dernier exercice clos	764 599	85	- 5 472	143 914
Dividendes encaissés	898 200	-	-	150 000

	S.A.R.L. PARIDIS RESTAURATION 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 401 372 693	S.N.C. PARI-CADO 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 407 759 067
Filiales & participations à plus de 50 %		
Capital	80 000	15 000
Capitaux propres autres que le capital	- 966 482	- 187 646
Quote-part du capital détenu	100.0%	99.9%
Valeur brute des titres détenus	15 245	15 230
Valeur nette des titres détenus	-	-
Prêts et avances consentis	1 084 700	510 116
Cautions & avals donnés	551 094	1 350 000
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 468 658	124 209
Résultat du dernier exercice clos	- 80 827	- 38 287
Dividendes encaissés	-	-

S.A.R.L. E. LECLERC
SERVICES OUEST
44 240 LA CHAPPELLE
SUR ERDRE
R.C.S. 384 352 860

Filiales & participations entre 10 & 50 %

Capital	24 000
Capitaux propres autres que le capital	- 224 416
Quote-part du capital détenu	16.7%
Valeur brute des titres détenus	3 811
Valeur nette des titres détenus	3 811
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	4 402 622
Résultat du dernier exercice clos	- 225 967
Dividendes encaissés	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. PARICHA

14 Route de Paris

44300 NANTES

R.C.S. : NANTES 488 148 875

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.



PARIS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 4 434 240 euros
Siège social : 14 route de Paris - 44300 NANTES
871 800 769 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 19 JUILLET 2018
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4 304 007,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 4 304 007,23 euros

A titre de dividendes 3 075 360,00 euros
Soit 215 euros par action

Le solde 1 228 647,23 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 117 977,19 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 6 020 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 069 340 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement



payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

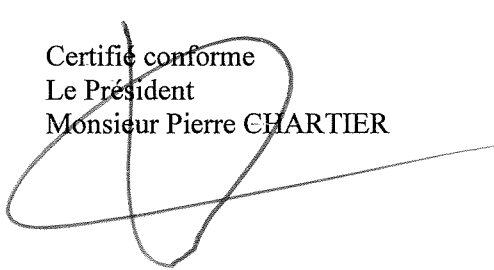
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2015	2 574 720 €	14 304	5 040 €	2 569 680 €
31/01/2016	2 202 816 €	14 304	4 312 €	2 198 504 €
31/01/2017	3 032 448 €	14 304	5 936 €	3 026 512 €

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 19 juillet 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Pierre CHARTIER



PARIS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 4 434 240 €uros

Siège social : 14 route de Paris
44300 NANTES

RCS NANTES 871 800 769

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2018

PARIS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 4 434 240 €uros
Siège social : 14 route de Paris
44300 NANTES

RCS NANTES 871 800 769

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2018

À l'assemblée générale de la société PARIS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PARIS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons par ailleurs procédé à des observations physiques lors de la prise d'inventaire, ainsi qu'à l'analyse de la cohérence et de la vraisemblance des fichiers de stocks servant de base à la comptabilisation de ce poste de bilan.

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

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

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

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

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 PARIS DISTRIBUTION à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

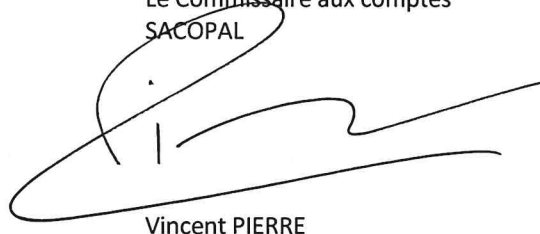
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Erreur ! Signet non défini.

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

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

Fait à Nantes, le 5 juillet 2018

Le Commissaire aux comptes
SACOPAL



Vincent PIERRE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2018



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	23 163 750	14 902 627	8 261 122	9 176 030
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	172 112	170 485	1 626	2 497
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	172 112	170 485	1 626	2 497
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 540 603	14 697 855	3 842 747	4 262 496
CONSTRUCTIONS	5 718 115	3 266 046	2 452 069	2 616 268
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	11 020 655	10 139 806	880 848	1 104 251
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 735 203	1 292 003	443 199	531 141
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	66 628		66 628	10 835
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	4 451 034	34 285	4 416 748	4 911 036
PARTICIPATIONS	294 601	30 474	264 127	264 127
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	510 115		510 115	1 397 315
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 148 242	3 811	3 144 431	2 730 071
PRETS	53 421		53 421	88 430
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	444 652		444 652	431 091
ACTIF CIRCULANT	33 603 922	815 486	32 788 436	30 465 134
STOCKS ET EN-COURS	11 267 180		11 267 180	12 049 675
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	143 275		143 275	144 471
MARCHANDISES	11 123 905		11 123 905	11 905 204
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	124 860		124 860	162 092
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	5 351 408	7 300	5 344 108	5 693 476
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	260 964	7 300	253 664	176 906
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 090 443		5 090 443	5 516 570
CREANCES DIVERSES (3)	13 304 687	800 000	12 504 687	8 091 165
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	931 195	8 186	923 009	1 143 071
DISPONIBILITES	1 502 568		1 502 568	2 216 883
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	1 122 020		1 122 020	1 108 770
TOTAL GENERAL	56 767 672	15 718 113	41 049 558	39 641 165
(1) Dont droit au bail			39 457	37 941
(2) Dont à moins d'un an			4 655 951	4 506 700
(3) Dont à plus d'un an				


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	11 071 001	9 799 441
CAPITAL	4 434 240	4 434 240
RESERVES	2 332 753	2 055 316
RESERVE LEGALE	443 424	443 424
AUTRES RESERVES	1 889 329	1 611 892
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 304 007	3 309 885
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>11 071 001</i>	<i>9 799 441</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	311 668	
PROVISIONS POUR RISQUES	311 668	
DETTES (1)	29 666 889	29 841 723
DETTES FINANCIERES (2)	8 513 909	5 843 763
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	703 131	863 272
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 810 778	4 980 490
DETTES D'EXPLOITATION	15 979 786	18 153 110
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 004 453	9 934 325
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 727 939	7 935 027
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	247 394	283 757
DETTES DIVERSES	5 158 915	5 831 009
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	4 762	857
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	50 703	33 253
AUTRES DETTES DIVERSES	5 103 449	5 796 899
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 278	13 840
TOTAL GENERAL	41 049 558	39 641 165
(1) Dont à plus d'un an	4 671 773	4 634 307
Dont à moins d'un an	24 995 117	25 207 416
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	232	


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	143 710 484	146 015 906
VENTES DE MARCHANDISES	141 128 782	143 002 201
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	149 836	
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 133 185	2 321 791
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	143 411 804	145 323 993
REPRISES SUR PROVISIONS	8 780	14 200
TRANSFERTS DE CHARGES	242 074	220 003
AUTRES PRODUITS	47 825	457 710
CHARGES D'EXPLOITATION	138 800 929	141 139 488
ACHATS DE MARCHANDISES	105 503 436	108 314 784
VARIATION DES STOCKS	781 299	118 985
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	539 471	400 632
VARIATION DES STOCKS	1 195	(11 866)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	12 470 537	12 668 010
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 132 659	2 177 460
SALAIRES ET TRAITEMENTS	11 386 250	11 548 990
CHARGES SOCIALES	4 586 631	4 755 702
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 055 194	1 131 236
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 300	8 780
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	311 668	
AUTRES CHARGES	25 285	26 771
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 909 555	4 876 418
PRODUITS FINANCIERS	1 141 553	781 230
PARTICIPATIONS	1 048 200	598 800
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	66 647	52 822
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	19 899	25 437
REPRISES SUR PROVISIONS	1 108	2 623
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	5 697	101 547
CHARGES FINANCIERES	710 007	730 851
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	250 882	266 353
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	456 291	464 244
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	43	
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	2 790	253
RESULTAT FINANCIER	431 545	50 378
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 341 100	4 926 797



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	486 296	136 146
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	486 296	8 294
REPRISES SUR PROVISIONS		127 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	106 649	8 931
SUR OPERATIONS DE GESTION	16 077	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	88 736	6 842
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 835	2 088
RESULTAT EXCEPTIONNEL	379 646	127 214
PARTICIPATION DES SALAIRES	911 720	911 605
IMPOTS SUR LES BENEFICES	505 020	832 522
<i>Total des produits</i>	<i>145 338 333</i>	<i>146 933 283</i>
<i>Total des charges</i>	<i>141 034 326</i>	<i>143 623 398</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	4 304 007	3 309 885
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 073 000	620 350
Charges financières concernant les entreprises liées	65 960	96 100

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une durée de 1 à 3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Matériel d'exploitation :	3 à 10 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**Capital**

Le capital social se compose de 14 304 actions de 310 euros.

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	169 981	2 131		172 112
Immobilisations corporelles	18 067 818	647 844	175 059	18 540 603
Immobilisations financières - titres	3 028 484	493 639	79 279	3 442 844
Immobilisations financières - créances	1 916 838	18 494	927 142	1 008 190
	23 183 122	1 162 108	1 181 479	23 163 750

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	167 484	3 002		170 486
Immobilisations corporelles	13 805 321	1 054 028	161 493	14 697 856
	13 972 805	1 057 030 (*)	161 493	14 868 342

(*) Dont dotation :	. linéaire	728 849
	. dégressive	326 346
	. exceptionnelle	1 835

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)		311 668		311 668
Dépréciations de l'actif immobilisé	34 286			34 286
Dépréciations de l'actif circulant	567 193	258 182	9 889	815 486
	601 479	569 850 (*)	9 889 (*)	1 161 440
(*) Dont :				
. exploitation		318 968	8 780	
. financier		250 882	1 109	
. exceptionnel				

(1) La dotation aux provisions pour risques et charges correspond à un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles et inconditionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs.

Biens pris en crédit-bail**Néant****Créances : état des échéances**

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	1 008 190	39 457	968 734
Acomptes versés sur commandes	124 861	124 861	
Créances d'exploitation	5 351 409	5 351 409	
Créances diverses	13 304 688	8 648 736	4 655 951
Charges constatées d'avance	1 122 020	1 122 020	
	20 911 168	15 286 483	5 624 685

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	803	803		
Emprunts bancaires (1)	702 328	163 396	538 932	
Emprunts & dettes financières divers (2)	7 810 778	4 589 658	3 221 121	
Dettes d'exploitation	15 979 787	15 068 067		911 720
Dettes diverses	5 158 915	5 158 915		
Produits constatés d'avance	14 278	14 278		
	29 666 890	24 995 117	3 760 053	911 720
<i>(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires</i>				571
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				160 243
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				3 827 619

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	11 799
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	44 153

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 8 186 €.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

- Magasin	124 799 508
- Drive	4 286 572
- Station Service	14 325 724
	143 411 804

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	26
- Agents de maîtrise	18
- Employés	379
	423

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

A cet effet, le CICE 2016, qui s'élève à 554 015 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement.

Pour les salaires versés en 2017, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 7 % sur les salaires inférieurs à 2,5 fois le SMIC.

L'impact de ce crédit d'impôt sur le compte de résultat se traduit par une réduction du poste « charges sociales » pour un montant de 666 466 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles	9 458	7 001
Mise au rebut immobilisation corporelle	1 835	-
Amendes et pénalités	16 078	-
Cession immobilisations financières	79 279	479 295
	106 650	486 296

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (accord dérogatoire)	716 720
- Le supplément de participation	195 000
	911 720

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, de la contribution sociale de 3.3%, diminué de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	809 791
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 304 771
	505 020

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	337 012
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	320 927

AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissements du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 901 094	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	34 294 069	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1,5 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2,5 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 45,54%) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2017.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 1 689 200 €

Entreprises liées 1/3

	S.A.R.L. ELECLERC SERVICES OUEST	S.C. YMI	S.N.C. HALUCHERE SPORTS	S.A.R.L. PARIDIS VOYAGES
Participations	3 811	-	8 385	15 245
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres créances d'exploitation	28 819	-	-	47 325
Créances diverses	200 500	-	20 420	-
Créances diverses après dépréciation	200 500	-	20 420	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	3 720 410	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	-	-	1 032 100
Produits de participation	-	-	-	150 000
Autres produits financiers	500	-	-	-
Charges financières	-	12 300	-	16 000
Mise à disposition du personnel	23 800	-	-	33 500

Entreprises liées 2/3

	S.N.C. PARI-CADO	S.N.C. PARICHA	S.N.C. PARIS GESTION	S.A.R.L. HALUCHERE RESTAURATION
Participations	15 230	-	83 679	152 007
Créances rattachées à des participations	510 116	-	-	-
Autres créances d'exploitation	-	-	-	-
Créances diverses	-	1 637 228	-	-
Créances diverses après dépréciation	-	1 637 228	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	56 031
Dettes diverses	-	-	3 211 820	855 100
Produits de participation	-	-	898 200	-
Autres produits financiers	12 800	-	-	-
Charges financières	-	760	26 800	10 100
Mise à disposition du personnel	-	-	14 000	25 700

Entreprises liées 3/3

	S.A.R.L. PARIDIS RESTAURATION	TOTAL
Participations	15 245	294 602
Créances rattachées à des participations	-	510 116
Autres créances d'exploitation	-	76 144
Créances diverses	1 084 700	2 942 848
Créances diverses après dépréciation	584 700	2 442 848
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Dettes d'exploitation	36 113	92 144
Dettes diverses	-	8 819 430
Produits de participation	-	1 048 200
Autres produits financiers	12 000	25 300
Charges financières	-	65 960
Dotation aux provisions sur créances	250 000	250 000
Mise à disposition du personnel	17 300	114 300

	S.N.C. PARIS GESTION 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 333 400 349	S.N.C. HALUCHERE RESTAURATION Chemin de la Haluchère 44 300 NANTES R.C.S. 337 576 516	S.A.R.L. HALUCHERE SPORTS Chemin de la Haluchère 44 300 NANTES R.C.S. 334 517 927	S.A.R.L. PARIDIS VOYAGES 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 400 306 387
Filiales & participations à plus de 50 %				
Capital	20 000	20 000	20 000	20 000
Capitaux propres autres que le capital	1 034 401	1 044 553	- 14 547	563 284
Quote-part du capital détenu	99.8%	99.8%	100.0%	100.0%
Valeur brute des titres détenus	83 679	152 007	8 385	15 245
Valeur nette des titres détenus	83 679	152 007	8 385	15 245
Prêts et avances consentis	-	-	20 420	-
Cautions & avals donnés	-	-	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	9 161 251	2 331 165	-	2 895 561
Résultat du dernier exercice clos	764 599	85	- 5 472	143 914
Dividendes encaissés	898 200	-	-	150 000

	S.A.R.L. PARIDIS RESTAURATION 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 401 372 693	S.N.C. PARI-CADO 14 Route de Paris 44 300 NANTES R.C.S. 407 759 067
Filiales & participations à plus de 50 %		
Capital	80 000	15 000
Capitaux propres autres que le capital	- 966 482	- 187 646
Quote-part du capital détenu	100.0%	99.9%
Valeur brute des titres détenus	15 245	15 230
Valeur nette des titres détenus	-	-
Prêts et avances consentis	1 084 700	510 116
Cautions & avals donnés	551 094	1 350 000
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 468 658	124 209
Résultat du dernier exercice clos	- 80 827	- 38 287
Dividendes encaissés	-	-

Filiales & participations entre 10 & 50 %

Capital	24 000
Capitaux propres autres que le capital	- 224 416
Quote-part du capital détenu	16.7%
Valeur brute des titres détenus	3 811
Valeur nette des titres détenus	3 811
Prêts et avances consentis	-
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	4 402 622
Résultat du dernier exercice clos	- 225 967
Dividendes encaissés	-

Société établissant des comptes consolidés

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. PARICHA

14 Route de Paris

44300 NANTES

R.C.S. : NANTES 488 148 875

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.