

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 10416



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

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 2018 au 31 Janvier 2019

Comptes certifiés conformes

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



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 AssociésSociété 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

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 09 Avril 2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. PARIS DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice du **1^{er} Février 2018 au 31 Janvier 2019**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	42 997 449 €
■ Chiffre d'affaires	129 260 711 €
■ Bénéfice net comptable	4 788 559 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,

Le 13/05/2019

Rachel VIOLIN

Marc SOUCARRE

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 CedexMembre 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 31/01/19 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	28 198 578	15 690 540	12 508 038	8 261 122
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	157 604	156 856	748	1 626
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	157 604	156 856	748	1 626
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 040 235	15 499 398	3 540 837	3 842 747
CONSTRUCTIONS	5 718 044	3 627 045	2 090 999	2 452 069
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	11 370 603	10 438 613	931 990	880 848
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 745 411	1 433 739	311 671	443 199
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	206 175		206 175	66 628
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	9 000 738	34 285	8 966 452	4 416 748
PARTICIPATIONS	294 601	30 474	264 127	264 127
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	565 415		565 415	510 115
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 163 756	3 811	3 159 945	3 144 431
PRETS	16 777		16 777	53 421
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	4 960 187		4 960 187	444 652
ACTIF CIRCULANT	31 511 528	1 022 117	30 489 410	32 788 436
STOCKS ET EN-COURS	11 625 156		11 625 156	11 267 180
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	144 347		144 347	143 275
MARCHANDISES	11 480 809		11 480 809	11 123 905
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	103 937		103 937	124 860
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	6 286 035	6 400	6 279 635	5 344 108
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	545 606	6 400	539 206	253 664
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 740 429		5 740 429	5 090 443
CREANCES DIVERSES (3)	7 958 244	1 000 000	6 958 244	12 504 687
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 922 243	15 717	2 906 526	923 009
DISPONIBILITES	1 372 310		1 372 310	1 502 568
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	1 243 599		1 243 599	1 122 020
TOTAL GENERAL	59 710 106	16 712 657	42 997 449	41 049 558
(1) Dont droit au bail				39 457
(2) Dont à moins d'un an				4 655 951
(3) Dont à plus d'un an			580 562	



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	12 784 200	11 071 001
CAPITAL	4 434 240	4 434 240
RESERVES	3 561 401	2 332 753
RESERVE LEGALE	443 424	443 424
AUTRES RESERVES	3 117 977	1 889 329
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 788 559	4 304 007
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	12 784 200	11 071 001
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	412 640	311 668
PROVISIONS POUR RISQUES	412 640	311 668
DETTES (1)	29 800 608	29 666 889
DETTES FINANCIERES (2)	9 950 361	8 513 909
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	539 820	703 131
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	9 410 541	7 810 778
DETTES D'EXPLOITATION	15 872 074	15 979 786
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 018 489	9 004 453
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 578 331	6 727 939
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	275 253	247 394
DETTES DIVERSES	3 978 171	5 158 915
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	857	4 762
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 703
AUTRES DETTES DIVERSES	3 977 314	5 103 449
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		14 278
TOTAL GENERAL	42 997 449	41 049 558
(1) Dont à plus d'un an	4 806 997	4 671 773
Dont à moins d'un an	24 993 611	24 995 117
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	450	232



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	129 695 684	143 710 484
VENTES DE MARCHANDISES	127 006 340	141 128 782
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	100 537	149 836
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 153 833	2 133 185
<i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>	<i>129 260 711</i>	<i>143 411 804</i>
REPRISES SUR PROVISIONS	7 300	8 780
TRANSFERTS DE CHARGES	175 840	242 074
AUTRES PRODUITS	251 832	47 825
CHARGES D'EXPLOITATION	123 866 997	138 800 929
ACHATS DE MARCHANDISES	92 783 160	105 503 436
VARIATION DES STOCKS	(356 904)	781 299
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	536 015	539 471
VARIATION DES STOCKS	(1 071)	1 195
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	12 539 253	12 470 537
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 940 392	2 132 659
SALAIRES ET TRAITEMENTS	10 816 810	11 386 250
CHARGES SOCIALES	4 430 970	4 586 631
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 001 897	1 055 194
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	6 400	7 300
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	100 972	311 668
AUTRES CHARGES	69 102	25 285
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 828 686	4 909 555
PRODUITS FINANCIERS	1 599 133	1 141 553
PARTICIPATIONS	1 447 400	1 048 200
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	96 092	66 647
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	44 380	19 899
REPRISES SUR PROVISIONS	882	1 108
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	10 379	5 697
CHARGES FINANCIERES	703 228	710 007
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	208 413	250 882
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	492 159	456 291
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	15	43
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	2 639	2 790
RESULTAT FINANCIER	895 905	431 545
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 724 591	5 341 100



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 248	486 296
SUR OPERATIONS DE GESTION	15 248	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		486 296
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 809	106 649
SUR OPERATIONS DE GESTION	735	16 077
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		88 736
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 074	1 835
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 439	379 646
PARTICIPATION DES SALAIRES	942 094	911 720
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 007 378	505 020
<i>Total des produits</i>	<i>131 310 067</i>	<i>145 338 333</i>
<i>Total des charges</i>	<i>126 521 508</i>	<i>141 034 326</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	4 788 559	4 304 007
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées		
	1 491 900	1 073 000
	86 300	65 960

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a mis en location-gérance son activité de station-service au profit de la société PETRO-QUEST depuis le 13 Novembre 2017.

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

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, 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 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 :	5 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	172 112		14 508	157 604
Immobilisations corporelles	18 540 603	700 184	200 552	19 040 236
Immobilisations financières - titres	3 442 844	15 514		3 458 358
Immobilisations financières - créances	1 008 190	4 573 647	39 457	5 542 380
	23 163 750	5 289 345	254 517	28 198 578

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	170 486	878	14 508	156 856
Immobilisations corporelles	14 697 856	1 002 094	200 552	15 499 398
	14 868 342	1 002 972 (*)	215 060	15 656 254
(*) Dont dotation :				
. linéaire		698 334		
. dégressive		303 564		
. exceptionnelle		1 075		

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	311 668	100 972		412 640
Dépréciations de l'actif immobilisé	34 286			34 286
Dépréciations de l'actif circulant	815 486	214 814	8 182	1 022 117
	1 161 440	315 786 (*)	8 182 (*)	1 469 043
(*) Dont :				
. exploitation		107 372	7 300	
. financier		208 414	882	
. exceptionnel				

(1) Les provisions pour risques et charges au 31/01/2019 correspondent 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 perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 311 668 €.
- Un contrôle fiscal en cours portant sur la taxe sur les surfaces commerciales pour 100 972 €.

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	5 542 380		5 542 380
Acomptes versés sur commandes	103 937	103 937	
Créances d'exploitation	6 286 036	6 286 036	
Créances diverses	7 958 244	7 377 682	580 562
Charges constatées d'avance	1 243 600	1 243 600	
	21 134 197	15 011 255	6 122 942

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 (*)	888	888		
Emprunts bancaires (1)	538 932	166 611	372 322	
Emprunts & dettes financières divers (2)	9 410 541	5 917 959	3 309 382	183 200
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	15 872 075	14 929 981		942 094
Dettes diverses	3 978 172	3 978 172		
Produits constatés d'avance				
	29 800 609	24 993 611	3 681 703	1 125 294
(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				438
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				163 396
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				5 027 713

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	35 959
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	20 497

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 15 717 €.

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	124 086 097
- Drive	5 174 614
	129 260 711

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	25
- Agents de maîtrise	17
- Employés	381
	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 2017, qui s'élève à 666 466 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

Pour les salaires versés en 2018, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % 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 576 461 €.

A compter du 1^{er} janvier 2019, le CICE a été supprimé et remplacé par une réduction de 6 points des charges sociales (assurance maladie) sur les salaires inférieurs à 2.5 fois le SMIC.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités	735	-
Mise au rebut immobilisation corporelle	1 074	-
Intérêts moratoires sur la contribution des revenus distribués	-	15 248
	1 809	15 248

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (accord dérogatoire)	942 094
- Le supplément de participation	-

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 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 33,1/3% au-delà de cette limite, cette charge d'impôt étant diminuée de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts (28 % et 33,1/3%)	1 316 432
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 309 055
	1 007 377

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 %)	320 927
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 31 %)	305 512

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 (nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 399 360	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	32 383 201	-

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 % (*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 46,11% et 40.11%) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible
- table de mortalité : INSEE 2017.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 1 719 300 €

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	13 990	-	-	48 577
Créances diverses	301 800	-	20 420	-
Créances diverses après dépréciation	301 800	-	20 420	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	4 886 660	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	-	-	1 193 300
Produits de participation	-	-	-	150 000
Autres produits financiers	1 800	-	-	-
Charges financières	-	42 700	-	11 200
Mise à disposition du personnel	24 300	-	-	33 800

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	565 416	-	-	-
Autres créances d'exploitation	-	-	-	57 056
Créances diverses	-	1 895 873	-	-
Créances diverses après dépréciation	-	1 895 873	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	-	2 334 562	360 900
Produits de participation	-	-	798 400	499 000
Autres produits financiers	5 300	27 500	-	-
Charges financières	-	-	27 600	4 800
Mise à disposition du personnel	-	-	15 000	27 300

Entreprises liées 3/3	S.A.R.L. PARIDIS RESTAURATION	TOTAL
Participations	15 245	293 602
Créances rattachées à des participations	-	565 416
Autres créances d'exploitation	40 038	159 661
Créances diverses	1 196 400	3 414 493
Créances diverses après dépréciation	496 400	2 714 493
Emprunts et dettes financières diverses	-	4 886 660
Dettes d'exploitation	-	-
Dettes diverses	-	3 888 762
Produits de participation	-	1 447 400
Autres produits financiers	11 700	46 300
Charges financières	-	86 300
Dotation aux provisions sur créances	200 000	200 000
Mise à disposition du personnel	18 300	118 700

	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	833 060	540 645	- 14 568	686 256
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	9 213 181	2 371 635	-	3 262 184
Résultat du dernier exercice clos	598 658	- 3 907	- 21	272 971
Dividendes encaissés	798 400	499 000	-	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	- 1 091 222	- 345 025
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	1 196 400	565 416
Cautions & avals donnés	425 500	973 860
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 458 767	-2 176
Résultat du dernier exercice clos	- 124 739	- 157 378
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	- 268 628
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	301 800
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	4 696 106
Résultat du dernier exercice clos	- 44 212
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 4 JUILLET 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2019

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4 788 559,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 4 788 559,29 euros

Auquel s'ajoute une somme de 3 280,71 euros
Prélevée sur le compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 3 114 696,48

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à 4 791 840,00 euros

A titre de dividendes 4 791 840,00 euros
Soit 335 euros par action

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 1^{er} 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 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 9 380 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 4 782 460 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
31/01/2016	2 202 816 €	14 304	4 312 €	2 198 504 €
31/01/2017	3 032 448 €	14 304	5 936 €	3 026 512 €
31/01/2018	3 075 360 €	14 304	6 020 €	3 069 340 €

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 4 juillet 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. CHARTIER Pierre





5 rue Albert Londres
B.P. 20303
44303 Nantes Cedex 3
Tél. : 02 40 50 12 61
Fax : 01 57 67 47 32

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 2019

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 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.

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 20 Juin 2019

Le Commissaire aux comptes
SACOPAL

Vincent PIERRE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	28 198 578	15 690 540	12 508 038	8 261 122
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	157 604	156 856	748	1 626
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	157 604	156 856	748	1 626
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 040 235	15 499 398	3 540 837	3 842 747
CONSTRUCTIONS	5 718 044	3 627 045	2 090 999	2 452 069
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	11 370 603	10 438 613	931 990	880 848
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 745 411	1 433 739	311 671	443 199
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	206 175		206 175	66 628
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	9 000 738	34 285	8 966 452	4 416 748
PARTICIPATIONS	294 601	30 474	264 127	264 127
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	565 415		565 415	510 115
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 163 756	3 811	3 159 945	3 144 431
PRETS	16 777		16 777	53 421
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	4 960 187		4 960 187	444 652
ACTIF CIRCULANT	31 511 528	1 022 117	30 489 410	32 788 436
STOCKS ET EN-COURS	11 625 156		11 625 156	11 267 180
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	144 347		144 347	143 275
MARCHANDISES	11 480 809		11 480 809	11 123 905
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	103 937		103 937	124 860
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	6 286 035	6 400	6 279 635	5 344 108
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	545 606	6 400	539 206	253 664
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	5 740 429		5 740 429	5 090 443
CREANCES DIVERSES (3)	7 958 244	1 000 000	6 958 244	12 504 687
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 922 243	15 717	2 906 526	923 009
DISPONIBILITES	1 372 310		1 372 310	1 502 568
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	1 243 599		1 243 599	1 122 020
TOTAL GENERAL	59 710 106	16 712 657	42 997 449	41 049 558

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

580 562

39 457

4 655 951


BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	12 784 200	11 071 001
CAPITAL	4 434 240	4 434 240
RESERVES	3 561 401	2 332 753
RESERVE LEGALE	443 424	443 424
AUTRES RESERVES	3 117 977	1 889 329
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 788 559	4 304 007
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>12 784 200</i>	<i>11 071 001</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	412 640	311 668
PROVISIONS POUR RISQUES	412 640	311 668
DETTES (1)	29 800 608	29 666 889
DETTES FINANCIERES (2)	9 950 361	8 513 909
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	539 820	703 131
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	9 410 541	7 810 778
DETTES D'EXPLOITATION	15 872 074	15 979 786
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 018 489	9 004 453
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 578 331	6 727 939
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	275 253	247 394
DETTES DIVERSES	3 978 171	5 158 915
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	857	4 762
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES		50 703
AUTRES DETTES DIVERSES	3 977 314	5 103 449
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		14 278
TOTAL GENERAL	42 997 449	41 049 558
(1) Dont à plus d'un an	4 806 997	4 671 773
Dont à moins d'un an	24 993 611	24 995 117
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	450	232


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	129 695 684	143 710 484
VENTES DE MARCHANDISES	127 006 340	141 128 782
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	100 537	149 836
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 153 833	2 133 185
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	129 260 711	143 411 804
REPRISES SUR PROVISIONS	7 300	8 780
TRANSFERTS DE CHARGES	175 840	242 074
AUTRES PRODUITS	251 832	47 825
CHARGES D'EXPLOITATION	123 866 997	138 800 929
ACHATS DE MARCHANDISES	92 783 160	105 503 436
VARIATION DES STOCKS	(356 904)	781 299
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	536 015	539 471
VARIATION DES STOCKS	(1 071)	1 195
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	12 539 253	12 470 537
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 940 392	2 132 659
SALAIRES ET TRAITEMENTS	10 816 810	11 386 250
CHARGES SOCIALES	4 430 970	4 586 631
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 001 897	1 055 194
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	6 400	7 300
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	100 972	311 668
AUTRES CHARGES	69 102	25 285
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 828 686	4 909 555
PRODUITS FINANCIERS	1 599 133	1 141 553
PARTICIPATIONS	1 447 400	1 048 200
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	96 092	66 647
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	44 380	19 899
REPRISES SUR PROVISIONS	882	1 108
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	10 379	5 697
CHARGES FINANCIERES	703 228	710 007
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	208 413	250 882
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	492 159	456 291
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	15	43
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	2 639	2 790
RESULTAT FINANCIER	895 905	431 545
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 724 591	5 341 100


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/19 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/18 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 248	486 296
SUR OPERATIONS DE GESTION	15 248	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		486 296
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 809	106 649
SUR OPERATIONS DE GESTION	735	16 077
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		88 736
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 074	1 835
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 439	379 646
PARTICIPATION DES SALAIRES	942 094	911 720
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 007 378	505 020
<i>Total des produits</i>	<i>131 310 067</i>	<i>145 338 333</i>
<i>Total des charges</i>	<i>126 521 508</i>	<i>141 034 326</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	4 788 559	4 304 007
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 491 900	1 073 000
Charges financières concernant les entreprises liées	86 300	65 960

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a mis en location-gérance son activité de station-service au profit de la société PETRO-OUEST depuis le 13 Novembre 2017.

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

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, 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 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 :	5 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	172 112		14 508	157 604
Immobilisations corporelles	18 540 603	700 184	200 552	19 040 236
Immobilisations financières - titres	3 442 844	15 514		3 458 358
Immobilisations financières - créances	1 008 190	4 573 647	39 457	5 542 380
	23 163 750	5 289 345	254 517	28 198 578

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	170 486	878	14 508	156 856
Immobilisations corporelles	14 697 856	1 002 094	200 552	15 499 398
	14 868 342	1 002 972 (*)	215 060	15 656 254

(*) Dont dotation :	
. linéaire	698 334
. dégressive	303 564
. exceptionnelle	1 075

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	311 668	100 972		412 640
Dépréciations de l'actif immobilisé	34 286			34 286
Dépréciations de l'actif circulant	815 486	214 814	8 182	1 022 117
	1 161 440	315 786 (*)	8 182 (*)	1 469 043
(*) Dont :				
. exploitation		107 372	7 300	
. financier		208 414	882	
. exceptionnel				

(1) Les provisions pour risques et charges au 31/01/2019 correspondent 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 perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 311 668 €.
- Un contrôle fiscal en cours portant sur la taxe sur les surfaces commerciales pour 100 972 €.

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	5 542 380		5 542 380
Acomptes versés sur commandes	103 937	103 937	
Créances d'exploitation	6 286 036	6 286 036	
Créances diverses	7 958 244	7 377 682	580 562
Charges constatées d'avance	1 243 600	1 243 600	
	21 134 197	15 011 255	6 122 942

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 (*)	888	888		
Emprunts bancaires (1)	538 932	166 611	372 322	
Emprunts & dettes financières divers (2)	9 410 541	5 917 959	3 309 382	183 200
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	15 872 075	14 929 981		942 094
Dettes diverses	3 978 172	3 978 172		
Produits constatés d'avance				
	29 800 609	24 993 611	3 681 703	1 125 294
(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				438
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				163 396
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				5 027 713

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	35 959
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	20 497

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 15 717 €.

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	124 086 097
- Drive	5 174 614
	129 260 711

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	25
- Agents de maîtrise	17
- Employés	381
	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 2017, qui s'élève à 666 466 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

Pour les salaires versés en 2018, il a été comptabilisé un CICE calculé au taux de 6 % 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 576 461 €.

A compter du 1^{er} janvier 2019, le CICE a été supprimé et remplacé par une réduction de 6 points des charges sociales (assurance maladie) sur les salaires inférieurs à 2.5 fois le SMIC.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Amendes et pénalités	735	-
Mise au rebut immobilisation corporelle	1 074	-
Intérêts moratoires sur la contribution des revenus distribués	-	15 248
	1 809	15 248

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (accord dérogatoire)	942 094
- Le supplément de participation	-

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 28% pour la fraction des bénéfices n'excédant pas 500 000 € et au taux de 33,1/3% au-delà de cette limite, cette charge d'impôt étant diminuée de crédits d'impôts.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts (28 % et 33,1/3%)	1 316 432
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 309 055
	1 007 377

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 %)	320 927
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 31 %)	305 512

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 (nantissement du fonds de commerce).

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 399 360	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	32 383 201	-

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 % (*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 46,11% et 40.11%) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible
- table de mortalité : INSEE 2017.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 1 719 300 €

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	13 990	-	-	48 577
Créances diverses	301 800	-	20 420	-
Créances diverses après dépréciation	301 800	-	20 420	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	4 886 660	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	-	-	1 193 300
Produits de participation	-	-	-	150 000
Autres produits financiers	1 800	-	-	-
Charges financières	-	42 700	-	11 200
Mise à disposition du personnel	24 300	-	-	33 800

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	565 416	-	-	-
Autres créances d'exploitation	-	-	-	57 056
Créances diverses	-	1 895 873	-	-
Créances diverses après dépréciation	-	1 895 873	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	-	-
Dettes d'exploitation	-	-	-	-
Dettes diverses	-	-	2 334 562	360 900
Produits de participation	-	-	798 400	499 000
Autres produits financiers	5 300	27 500	-	-
Charges financières	-	-	27 600	4 800
Mise à disposition du personnel	-	-	15 000	27 300

Entreprises liées 3/3

	S.A.R.L. PARIDIS RESTAURATION	TOTAL
Participations	15 245	293 602
Créances rattachées à des participations	-	565 416
Autres créances d'exploitation	40 038	159 661
Créances diverses	1 196 400	3 414 493
Créances diverses après dépréciation	496 400	2 714 493
Emprunts et dettes financières diverses	-	4 886 660
Dettes d'exploitation	-	-
Dettes diverses	-	3 888 762
Produits de participation	-	1 447 400
Autres produits financiers	11 700	46 300
Charges financières	-	86 300
Dotation aux provisions sur créances	200 000	200 000
Mise à disposition du personnel	18 300	118 700

	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	833 060	540 645	- 14 568	686 256
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	9 213 181	2 371 635	-	3 262 184
Résultat du dernier exercice clos	598 658	- 3 907	- 21	272 971
Dividendes encaissés	798 400	499 000	-	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	- 1 091 222	- 345 025
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	1 196 400	565 416
Cautions & avals donnés	425 500	973 860
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 458 767	-2 176
Résultat du dernier exercice clos	- 124 739	- 157 378
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	- 268 628
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	301 800
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	4 696 106
Résultat du dernier exercice clos	- 44 212
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.