

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 : 1972 B 00105 Numéro SIREN : 872 801 089 Nom ou dénomination : CLISSON DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2018 sous le numéro de dépôt 21013



Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Laurence GOYEC

Geneviève DURANTEAU

Rachel LEROUX

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 »

CLISSON DISTRIBUTION

Route de Nantes
44190 CLISSON

S.A.S. au capital de 1 000 000 €
R.C.S. NANTES 872 801 089

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Février 2016 au 31 Janvier 2017


BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	21 283 335	10 071 731	11 211 604	11 115 411
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	208 066	47 741	160 325	162 740
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	47 806	47 741	65	2 480
FONDS COMMERCIAL (1)	160 259		160 259	160 259
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 192 129	10 023 990	4 168 139	4 021 384
CONSTRUCTIONS	9 675 962	6 417 327	3 258 635	3 296 411
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	3 751 011	3 091 419	659 591	468 235
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	721 393	515 243	206 150	256 737
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	37 441		37 441	
AVANCES ET ACOMPTES	6 320		6 320	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	6 883 139		6 883 139	6 931 287
PARTICIPATIONS	5 999 988		5 999 988	5 999 988
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS				61 654
TITRES IMMOBILISES DIVERS	721 750		721 750	716 858
PRETS	161 388		161 388	152 777
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	13		13	8
ACTIF CIRCULANT	7 885 427	3 700	7 881 727	8 563 868
STOCKS ET EN-COURS	4 806 621		4 806 621	4 501 290
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	37 120		37 120	25 857
MARCHANDISES	4 769 501		4 769 501	4 475 433
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 560 088	3 700	1 556 388	1 290 673
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	175 422	3 700	171 722	138 842
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 384 665		1 384 665	1 151 831
CREANCES DIVERSES (3)	430 291		430 291	421 289
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	550 000		550 000	1 150 000
DISPONIBILITES	415 207		415 207	1 058 346
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	123 219		123 219	142 267
TOTAL GENERAL	29 168 763	10 075 431	19 093 331	19 679 279

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



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	10 397 442	10 583 768
CAPITAL	1 000 000	1 000 000
RESERVES	7 871 768	7 966 538
RESERVE LEGALE	100 000	100 000
AUTRES RESERVES	7 771 768	7 866 538
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 525 674	1 617 230
<i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>	<i>10 397 442</i>	<i>10 583 768</i>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	45 000	132 432
PROVISIONS POUR RISQUES	45 000	132 432
DETTES (1)	8 650 888	8 963 079
DETTES FINANCIERES (2)	3 204 325	3 117 643
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	1 826 391	1 719 236
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 377 934	1 398 406
DETTES D'EXPLOITATION	5 388 817	5 778 219
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 382 536	3 571 876
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 912 120	2 103 402
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	94 160	102 941
DETTES DIVERSES	57 745	67 216
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	11 792	11 792
AUTRES DETTES DIVERSES	57 745	55 423
TOTAL GENERAL	19 093 331	19 679 279
(1) Dont à plus d'un an	1 883 510	2 130 701
Dont à moins d'un an	6 767 378	6 832 377
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	394 537	36 986


COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	53 133 777	52 837 705
VENTES DE MARCHANDISES	52 086 632	52 107 362
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	50 732	46 602
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	901 027	581 685
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	53 038 393	52 735 651
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 700	6 700
REPRISES SUR PROVISIONS	4 100	2 600
TRANSFERTS DE CHARGES	26 615	48 203
AUTRES PRODUITS	57 969	44 550
CHARGES D'EXPLOITATION	50 404 229	49 935 208
ACHATS DE MARCHANDISES	40 423 140	40 230 107
VARIATION DES STOCKS	(294 067)	22 459
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	124 507	100 558
VARIATION DES STOCKS	(11 263)	(3 734)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	3 589 851	3 269 221
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	732 120	744 737
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 938 256	3 763 504
CHARGES SOCIALES	1 110 309	1 045 960
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	778 357	738 572
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	3 700	4 100
AUTRES CHARGES	9 316	19 722
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 729 548	2 902 497
PRODUITS FINANCIERS	23 563	24 797
PARTICIPATIONS	1 298	476
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	129	46
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	22 135	24 141
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT		131
CHARGES FINANCIERES	62 671	73 771
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	62 671	73 771
RESULTAT FINANCIER	(39 107)	(48 973)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 690 441	2 853 523



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS	92 032 4 600 87 432	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	105 861 87 442 3 720 14 698	11 012 35 10 977
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(13 828)	(11 012)
PARTICIPATION DES SALARIES	486 492	490 127
IMPOTS SUR LES BENEFICES	664 446	735 153
<i>Total des produits</i>	<i>53 249 374</i>	<i>52 862 502</i>
<i>Total des charges</i>	<i>51 723 699</i>	<i>51 245 272</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	1 525 674	1 617 230
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées	9 700	15 900

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 12 mois.

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

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

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 :

- Agencements des terrains :	10 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 12 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	6 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 16 000 actions de 62,50 euros.

Fonds commercial

*Débit de boissons	Acquisition le 27/11/1987	26 104
*Poissonnerie	Acquisition le 30/09/1988	134 155
		160 259

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	208 962	400	1 296	208 066
Immobilisations corporelles	13 667 839	940 715	416 425	14 192 129
Immobilisations financières - titres	6 716 846	4 892		6 721 739
Immobilisations financières - créances	214 441	24 879	77 918	161 401
	20 808 089	970 886	495 639	21 283 336

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	46 222	2 815	1 296	47 741
Immobilisations corporelles	9 646 455	790 240	412 705	10 023 990
	9 692 677	793 055 (*)	414 001	10 071 732

(*) Dont dotation :		649 916
. linéaire		
. dégressive		128 441
. exceptionnelle		14 698

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	132 432		87 432	45 000
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	4 100	3 700	4 100	3 700
	136 532	3 700 (*)	91 532 (*)	48 700
(*) Dont :				
. exploitation		3 700	4 100	
. financier				
. exceptionnel			87 432	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés :	87 432
- montants repris parce que devenus sans objet :	-

La provision pour risques et charges inclut uniquement une provision pour litige prud'homal de 45 k€.

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	161 401		161 401
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 560 088	1 560 088	
Créances diverses	430 291	430 291	
Charges constatées d'avance	123 220	123 220	
	2 275 000	2 113 599	161 401

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 (*)	395 836	395 836		
Emprunts bancaires (1)	1 430 556	250 000	1 000 000	180 556
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 377 934	847 655	530 279	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	5 388 818	5 216 142		172 676
Dettes diverses	57 746	57 746		
Produits constatés d'avance				
	8 650 889	6 767 378	1 530 279	353 232
(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				1 298
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				250 000
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				747 377

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement	Néant
--	--------------

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	40 476 899
- Drive	3 866 377
- Station-service	8 423 416
- Restauration	271 701
	53 038 393

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	7
- Agents de maîtrise	18
- Employés	152
	177

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 2015, qui s'élève à 193 317 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2016, 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 203 528 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles	3 720	4 600
Litige Galec	87 432	87 432
Pénalités et amendes	200	0
Dotation aux amortissements exceptionnels	14 698	0
	105 860	92 032

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	172 676
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	313 816
	486 492

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, et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. SOFLAS.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	837 981
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-173 536
	<u>664 445</u>

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 %)	74 235
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	67 099

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 des sociétés de même enseigne	31 072	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective commerce de gros et de détail 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 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2015.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 208 000 €

Entreprises liées

	S.A.S. SOFLAS	S.C.I. L'OLIVERAIE
Participations	-	5 999 988
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Créances diverses	288 113	
Emprunts et dettes financières divers	696 446	50 931
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	9 700	-

Filiales & participations à plus de 50 %

	S.C.I. L'OLIVERAIE 44196 CLISSON R.C.S.NANTES 522 936 384
Capital	6 000 000
Capitaux propres autres que le capital	196 756
Quote-part du capital détenu	99.99 %
Valeur brute des titres détenus	5 999 988
Valeur nette des titres détenus	5 999 988
Prêts et avances consentis	
Cautions & avals donnés	
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	124 984
Résultat du dernier exercice clos	65 412
Dividendes encaissés	

Honoraires de commissariat aux comptes

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

CLISSON DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Route de Nantes - 44190 CLISSON
872 801 089 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2017
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 525 674,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 525 674,13 euros

Un prélèvement sur les réserves
- sur le compte "autres réserves" 186 325,87 euros

Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à 1 712 000,00 euros

A titre de dividendes 1 712 000,00 euros
Soit 107 euros par action

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 321 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 711 679 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du 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 qui précède le versement.

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.

N

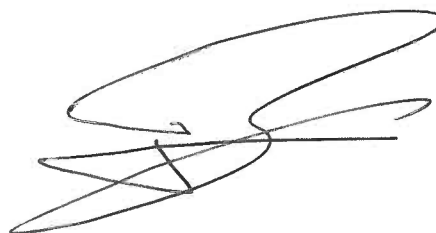
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2014	1 760 000 €	16 000	330 €	1 759 670 €
31/01/2015	1 728 000 €	16 000	324 €	1 727 676 €
31/01/2016	1 712 000 €	16 000	321 €	1 711 679 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Mr Laurent PLOQUIN



CLISSON DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €uros

Siège social : Route de Nantes

44190 CLISSON

RCS NANTES 872 801 089

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2017

CLISSON DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €uros

Siège social : Route de Nantes

44190 CLISSON

RCS NANTES 872 801 089

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2017

Aux Associés,

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

- Le contrôle des comptes annuels de la société CLISSON DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

- L'annexe 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 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

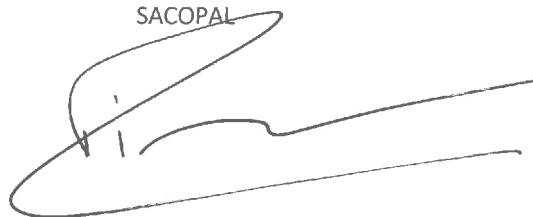
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nantes, le 31 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes

SACOPAL



Vincent PIERRE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017



BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	21 283 335	10 071 731	11 211 604	11 115 411
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	208 066	47 741	160 325	162 740
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	47 806	47 741	65	2 480
FONDS COMMERCIAL (1)	160 259		160 259	160 259
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 192 129	10 023 990	4 168 139	4 021 384
CONSTRUCTIONS	9 675 962	6 417 327	3 258 635	3 296 411
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	3 751 011	3 091 419	659 591	468 235
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	721 393	515 243	206 150	256 737
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	37 441		37 441	
AVANCES ET ACOMPTE	6 320		6 320	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	6 883 139		6 883 139	6 931 287
PARTICIPATIONS	5 999 988		5 999 988	5 999 988
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS				61 654
TITRES IMMOBILISES DIVERS	721 750		721 750	716 858
PRETS	161 388		161 388	152 777
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	13		13	8
ACTIF CIRCULANT	7 885 427	3 700	7 881 727	8 563 868
STOCKS ET EN-COURS	4 806 621		4 806 621	4 501 290
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	37 120		37 120	25 857
MARCHANDISES	4 769 501		4 769 501	4 475 433
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	1 560 088	3 700	1 556 388	1 290 673
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	175 422	3 700	171 722	138 842
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 384 665		1 384 665	1 151 831
CREANCES DIVERSES (3)	430 291		430 291	421 289
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	550 000		550 000	1 150 000
DISPONIBILITES	415 207		415 207	1 058 346
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	123 219		123 219	142 267
TOTAL GENERAL	29 168 763	10 075 431	19 093 331	19 679 279

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an



BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	10 397 442	10 583 768
CAPITAL	1 000 000	1 000 000
RESERVES	7 871 768	7 966 538
RESERVE LEGALE	100 000	100 000
AUTRES RESERVES	7 771 768	7 866 538
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 525 674	1 617 230
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	10 397 442	10 583 768
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	45 000	132 432
PROVISIONS POUR RISQUES	45 000	132 432
DETTES (1)	8 650 888	8 963 079
DETTES FINANCIERES (2)	3 204 325	3 117 643
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	1 826 391	1 719 236
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 377 934	1 398 406
DETTES D'EXPLOITATION	5 388 817	5 778 219
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 382 536	3 571 876
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 912 120	2 103 402
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	94 160	102 941
DETTES DIVERSES	57 745	67 216
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		11 792
AUTRES DETTES DIVERSES	57 745	55 423
TOTAL GENERAL	19 093 331	19 679 279
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	1 883 510 6 767 378	2 130 701 6 832 377
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	394 537	36 986



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	53 133 777	52 837 705
VENTES DE MARCHANDISES	52 086 632	52 107 362
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	50 732	46 602
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	901 027	581 685
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	53 038 393	52 735 651
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 700	6 700
REPRISES SUR PROVISIONS	4 100	2 600
TRANSFERTS DE CHARGES	26 615	48 203
AUTRES PRODUITS	57 969	44 550
CHARGES D'EXPLOITATION	50 404 229	49 935 208
ACHATS DE MARCHANDISES	40 423 140	40 230 107
VARIATION DES STOCKS	(294 067)	22 459
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	124 507	100 558
VARIATION DES STOCKS	(11 263)	(3 734)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	3 589 851	3 269 221
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	732 120	744 737
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 938 256	3 763 504
CHARGES SOCIALES	1 110 309	1 045 960
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	778 357	738 572
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	3 700	4 100
AUTRES CHARGES	9 316	19 722
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 729 548	2 902 497
PRODUITS FINANCIERS	23 563	24 797
PARTICIPATIONS	1 298	476
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	129	46
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	22 135	24 141
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT		131
CHARGES FINANCIERES	62 671	73 771
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	62 671	73 771
RESULTAT FINANCIER	(39 107)	(48 973)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 690 441	2 853 523

SACOPAL

Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/17 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/16 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL REPRISES SUR PROVISIONS	92 032 4 600 87 432	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	105 861 87 442 3 720 14 698	11 012 35 10 977
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(13 828)	(11 012)
PARTICIPATION DES SALAIRES	486 492	490 127
IMPOTS SUR LES BENEFICES	664 446	735 153
<i>Total des produits</i>	<i>53 249 374</i>	<i>52 862 502</i>
<i>Total des charges</i>	<i>51 723 699</i>	<i>51 245 272</i>
BENEFICE NET COMPTABLE	1 525 674	1 617 230
* Dont crédit-bail mobilier et immobilier Produits financiers concernant les entreprises liées Charges financières concernant les entreprises liées	9 700	15 900

A N N E X E

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'arrêt 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 12 mois.

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

Le fonds commercial est inscrit pour sa valeur d'acquisition ; il n'a pas fait l'objet d'amortissement.

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 :

- Agencements des terrains :	10 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 12 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements des constructions :	10 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	6 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 16 000 actions de 62.50 euros.

Fonds commercial

*Débit de boissons	Acquisition le 27/11/1987	26 104
*Poissonnerie	Acquisition le 30/09/1988	134 155
		160 259

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	208 962	400	1 296	208 066
Immobilisations corporelles	13 667 839	940 715	416 425	14 192 129
Immobilisations financières - titres	6 716 846	4 892		6 721 739
Immobilisations financières - créances	214 441	24 879	77 918	161 401
	20 808 089	970 886	495 639	21 283 336

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	46 222	2 815	1 296	47 741
Immobilisations corporelles	9 646 455	790 240	412 705	10 023 990
	9 692 677	793 055 (*)	414 001	10 071 732
(*) Dont dotation :				
. linéaire		649 916		
. dégressive		128 441		
. exceptionnelle		14 698		

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	132 432		87 432	45 000
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	4 100	3 700	4 100	3 700
	136 532	3 700 (*)	91 532 (*)	48 700
(*) Dont :				
. exploitation		3 700	4 100	
. financier				
. exceptionnel			87 432	

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 87 432

- montants repris parce que devenus sans objet : -

La provision pour risques et charges inclut uniquement une provision pour litige prud'homal de 45 k€.

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	161 401		161 401
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 560 088	1 560 088	
Créances diverses	430 291	430 291	
Charges constatées d'avance	123 220	123 220	
	2 275 000	2 113 599	161 401

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 (*)	395 836	395 836		
Emprunts bancaires (1)	1 430 556	250 000	1 000 000	180 556
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 377 934	847 655	530 279	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	5 388 818	5 216 142		172 676
Dettes diverses	57 746	57 746		
Produits constatés d'avance				
	8 650 889	6 767 378	1 530 279	353 232
(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires				1 298
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice				-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice				250 000
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales				747 377

Comptes rattachés et comptes de régularisation

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

Valeurs mobilières de placement**Néant****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	40 476 899
- Drive	3 866 377
- Station-service	8 423 416
- Restauration	271 701
	<u>53 038 393</u>

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	7
- Agents de maîtrise	18
- Employés	152
	177

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 2015, qui s'élève à 193 317 €, a été utilisé pour le financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

Pour les salaires versés en 2016, 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 203 528 €.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Cession d'immobilisations corporelles	3 720	4 600
Litige Galec	87 432	87 432
Pénalités et amendes	200	0
Dotation aux amortissements exceptionnels	14 698	0
	105 860	92 032

Participation des salariés

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

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	172 676
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	313 816
	486 492

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, et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. SOFLAS.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	837 981
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	-173 536
	664 445

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 %)	74 235
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 33 1/3 %)	67 099

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 des sociétés de même enseigne	31 072	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective commerce de gros et de détail 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 % ;

- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 3 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 30 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2015.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ 208 000 €

Entreprises liées

	S.A.S. SOFLAS	S.C.I. L'OLIVERAIE
Participations	-	5 999 988
Créances rattachées à des participations	-	-
Prêts	-	-
Créances diverses	288 113	
Emprunts et dettes financières divers	696 446	50 931
Produits de participation	-	-
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	9 700	-

Filiales & participations à plus de 50 %

S.C.I. L'OLIVERAIE
44199 CLISSON
R.C.S. NANTES 522 536 384

Capital	6 000 000
Capitaux propres autres que le capital	196 756
Quote-part du capital détenu	99.99 %
Valeur brute des titres détenus	5 999 988
Valeur nette des titres détenus	5 999 988
Prêts et avances consentis	
Cautions & avals donnés	
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	124 984
Résultat du dernier exercice clos	65 412
Dividendes encaissés	

Honoraires de commissariat aux comptes

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

SACOPAL
Commissaire aux Comptes