

RCS : CASTRES
Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00018
Numéro SIREN : 393 691 472
Nom ou dénomination : PEGNAD

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2019 sous le numéro de dépôt 3352

**CERTIFIÉ
CONFORME**

**INTERMARCHÉ
SAS PEGNAD**

Entreprise Indépendante
21, bld Mendès France-81100 CASTRES
Tel. 05 63 59 00 20 Fax 05 63 72 30 79
BILAN ACTIF 00012
RC 393 691 472 - 24 B 18
TVA Intr FR 03 393 691 472

DGFIP N° 2050-SD 2018

Formulaire obligatoire article 53 A
du code général des impôts.

①

Désignation de l'entreprise : <u>PEGNAD SAS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>21 Boulevard Mendès France 81100 CASTRES</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>3 9 3 6 9 1 4 7 2 0 0 0 1 2</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC		
	Frais de développement * CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	9 130	AG 6 715	2 415	
	Fonds commercial (1) AH	1 453 825	AI	1 453 825	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO	
		Constructions AP	228 067	AQ 211 746	16 321
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	1 300 908	AS 1 009 232	291 676
		Autres immobilisations corporelles AT	212 479	AU 98 920	113 560
Immobilisations en cours AV		3 000	AW	3 000	
Avances et acomptes AX			AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
	Autres participations CU		CV		
	Créances rattachées à des participations BB		BC		
	Autres titres immobilisés BD		BE		
	Prêts BF		BG		
Autres immobilisations financières * BH	46 095	BI	46 095		
TOTAL (II) BJ		3 253 505	BK 1 326 613	1 926 892	
VECTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	2 170	BM	2 170	
	En cours de production de biens BN		BO		
	En cours de production de services BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis BR		BS		
	Marchandises BT	847 837	BU	847 837	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	57 997	BY 712	57 285	
	Autres créances (3) BZ	300 869	CA 821	300 048	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	517 149	CG	517 149	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	95 631	CI	95 631	
	TOTAL (III) CJ	1 821 654	CK 1 533	1 820 121	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écart de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		5 075 159	1A 1 328 146	3 747 013	
Retours : (1) Dont déduire au bilan :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

SAGE Experts-comptables Janvier 2018 : Etat préparatoire.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Désignation de l'entreprise		PEGNAD SAS		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 96 000,00)	DA	96 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 287 356		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	9 600		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	90 881		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	408 555		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	119 202		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (II)	DL	2 011 595	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	520 786		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 719		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	864 179		
	Dettes fiscales et sociales	DY	335 611		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 524		
Autres dettes	EA	5 600			
Compte réglé	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	1 735 419		
	Ecart de conversion passif *	(V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 747 013		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 341 992			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII				

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

87

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

		Exercice N				Total	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12 010 953	FB		FC 12 010 953	
	Production vendue	} biens *	FD	1 188 353	FE		FF 1 188 353
			} services *	FG	11 120	FH	141 132
	Chiffres d'affaires nets *	EJ		13 210 427	FK	141 132	FL 13 351 558
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO 9 624	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP 72 913	
	Autres produits (1) (11)					FQ 4 165	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 13 438 260
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 11 049 028	
	Variation de stock (marchandises)*					FT 24 890	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 19 709	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV (962)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 932 754	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 117 692	
	Salaires et traitements *					FY 848 143	
	Charges sociales (10)					FZ 275 910	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA 116 706
			- dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC 236
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE 20 088	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 13 404 193	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 34 067	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 19 637	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP 19 637	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 7 677	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 7 677	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV 11 960	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 46 027	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) - Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SP

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		PEGNAD SAS		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	42 162		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	9 949		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	52 111		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	31 685		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	31 685		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	20 426		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	IJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(52 749)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	13 510 008		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	13 390 806		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	119 202		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	26 483	
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IJI		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IX		
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	72 913	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
REGUL CPTÉ TIERS				52 111		
REGUL CPTÉ TIERS		31 685				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 747 013,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 119 202,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/02/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

**CERTIFIE
CONFORME**



**INTERMARCHÉ
SAS PEGNAD**

Entreprise Indépendante
21, bld Mendès France-81100 CASTRE
Tél. 05 63 59 00 20 - Fax 05 63 72 30 7
SIRET 393 691 472 00012
RC 393 691 472 - 94 B 18
TVA Int FR 03 393 691 472

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.1 - Fonds commercial**

"Il a été tenu compte du règlement de l'ANC n° 2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015 et modifiant le PCG afin de procéder à la transposition de la directive précitée) prévoyant pour les exercices comptables ouverts à compter du 1er janvier 2016 :

- une présomption de non-amortissement des fonds commerciaux ;
- des modalités de dépréciation des actifs plus précises, avec en particulier un mode de calcul de la valeur d'utilité basée sur des flux de trésorerie actualisés et une démarche permettant de regrouper les actifs pour les besoins du test de dépréciation.

La prise en compte de ce nouveau règlement n'a entraîné aucun changement comptable."

" Information relative à la nature et origine et montant du fond de commerce:
absorption fusion à compter du 15/02/2002 au montant de 1.453.825 €

" Mention "La durée d'utilisation du fonds commercial n'étant pas limitée, aucun amortissement n'a été constaté dans les comptes annuels. En contrepartie, un test de dépréciation est mis en oeuvre chaque année conformément aux préconisations du règlement ANC du 23/11/2015 afin de déterminer l'éventuelle dépréciation. Il n'a été déterminé aucune dépréciation à constater à la clôture de cet exercice."

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option:

- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

CICE =44.763 euros

Utilisation du CICE:

Le CICE sera utilisé pour améliorer la compétitivité de la société à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et la reconstitution du fonds de roulement.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 3 253 505 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 459 955	3 000		1 462 955
Immobilisations corporelles	1 724 982	19 473		1 744 455
Immobilisations financières	44 095	2 000		46 095
TOTAL	3 229 032	24 473		3 253 505

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 326 613 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 130	585		6 715
Immobilisations corporelles	1 203 777	116 120		1 319 897
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 209 907	116 706		1 326 613

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	3 000	585	2 415	4 ans
Logiciel station	6 130	6 130	0	5 ans
Fonds commercial	1 453 825	0	1 453 825	Non amortiss.
Inst.agenc./constructions	226 355	210 418	15 937	de 1 à 20 ans
Ouvrages d'infrastructure	1 712	1 328	385	de 9 à 20 ans
Matériel et outillag	1 187 146	910 618	276 528	de 1 à 15 ans
Matériel & outillage station	113 762	98 614	15 148	de 5 à 15 ans
Instal./agenc.divers	188 764	83 179	105 585	de 5 à 10 ans
Inst. gale& amén.station	4 985	3 991	994	5 ans
Mat.bureau & informatique	4 303	2 191	2 112	de 3 à 5 ans
matériel informatique stime	3 705	337	3 368	de 3 à 5 ans
Mobilier	10 722	9 221	1 501	de 1 à 7 ans
Constructions en cours	3 000	0	3 000	Non amortiss.
TOTAL	3 207 410	1 326 613	1 880 797	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 500 592 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	46 095		46 095
Actif circulant & charges d'avance	454 497	454 497	
TOTAL	500 592	454 497	46 095

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 533 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 241	292			1 533
Comptes financiers					
Total	1 241	292			1 533

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 37 516 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	22 650
Autres créances	14 440
Disponibilités	425
TOTAL	37 516

3.5 - Charges constatées d'avance = 95 631 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 96 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	6000	16,00	96 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	6000	16,00	96 000

4.2 - Etat des dettes = 1 735 419 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	520 786	127 359	393 427	
Dettes financières diverses	7 719	7 719		
Fournisseurs	864 179	864 179		
Dettes fiscales & sociales	335 611	335 611		
Dettes sur immobilisations	1 524	1 524		
Autres dettes	5 600	5 600		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 735 419	1 341 992	393 427	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 190 808 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	90
Emprunts & dettes financières div.	83
Fournisseurs	56 104
Dettes fiscales & sociales	134 531
Autres dettes	
TOTAL	190 808

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Engagements donnés = 35 296 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	35 296
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	35 296

6.2 - Dettes garanties par des suretés réelles

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: Nantissement du matériel centrale positive et fluide r404A

Origine: CRCA

Montant début: 55000 euros

Solde au 31/12/2018: terminé

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: Nantissement en 6ième rang des éléments corporels et incorporels qui composent le fonds de Commerce (PARI PASSU AVEC CRCA)

Origine: CAISSE EPARGNE

Montant début: 115.000 euros

Solde au 31/12/2018: terminé

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: nantissement SSP-Fonds de commerce en rang utile (PARI PASSU AVEC LA CAISSE EPARGNE)

Origine: CRCA

Montant début: 115.000 euros

Solde au 31/12/2018: terminé

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: nantissement du Fonds de commerce en rang utile

Origine : SOCIETE GENERALE

Montant : 350 000 euros

Solde au 31/12/2018: 214.155 euros

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: nantissement du Fonds de commerce

Origine: CAISSE EPARGNE

Montant : 100 000 euros

solde au 31/12/2018 : 73.790 euros

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie

Origine: BPI

Montant: 350.000 euros

Sode au 31/12/2018: 192.750 euros

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: néant

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Origine: CAISSE EPARGNE

Montant: 40.000 euros

Solde au 31/12/2018: 40.000 euros

6.3 - Autres informations complémentaires

a) Eléments concernant les entreprises liées:

Cpte courant SCEDAL 106.939 euros

cpte intégration fiscale: 52.749 euros

b) Compte personnel de formation (CPF)

non communiqué

c) Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élevaient à 94 k€ au 31/12/2018

Cette évaluation a été faite selon la méthode des unités de crédit projetées (IAS19) en tenant compte des paramètres suivants:

taux d'actualisation 1.59% (taux IBOXX CAA)

données variables: taux d'inflation, turn over, table de mortalité, sexe etc...

départ à l'âge de 62 ans

les indemnités chiffrées incluent les charges sociales

d) le montant des intérêts non courus non échus: 13.530 €

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL**7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		41 121		41 121
Montants de l'exercice		26 483		26 483
Sous-total		67 604		67 604

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		15 792		15 792
Entre 1 et 5 ans		19 504		19 504
A plus de 5 ans				
Sous-total		35 296		35 296

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

PEGNAD SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL (suite)

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		102 900		102 900

Sc

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 37 516 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	22 650
Clients produits non encore factures(41800000)	22 650
Autres créances :	14 440
Rrro à recevoir(40981000)	1 858
Deb et cred divers produits a recevoir(46870000)	12 582
Disponibilités :	425
Intérêts courus gie (51870082)	425
TOTAL	37 516

8.2 - Charges constatées d'avance = 95 631 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	2 512
ch cons av surveillance (48600016)	3 322
credit bail mobilier (48600020)	588
locations immobilieres (48600025)	41 311
ch loca(taxe fonciere) (48600026)	13 175
Locations(48600027)	256
Maintenance (48600033)	10 689
Assurances (48600037)	6 567
Honoraires (48600042)	1 602
Publicités (48600046)	15 176
Archive (48600058)	433
TOTAL	95 631

8.3 - Charges à payer = 190 808 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	90
Int courus/emprunts etablissts credit(16884000)	90
Emprunts & dettes financières diverses :	83
Associés interets courus(45580000)	83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	56 104
Electricité à payer (40815001)	2 302
Eau à payer (40815002)	1 951
ch loc (taxe fonciere) (40815026)	30 046
Location materiel a payer(40815027)	562
Honoraires à payer (40815042)	12 240
Cotisations itm à pa(40815056)	7 479
Fourn.immo.fact.non.parvenues(40840000)	1 524
Dettes fiscales et sociales :	134 531
Pers congés à payer(42820000)	55 537

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

Ch.congés payés(43860020)	14 995
Formation continue (43860060)	10 907
Particip.construction(43860061)	3 680
Taxe apprentissage (43860062)	5 561
Taxe additionnelle (43860067)	38 625
Taxe véhicule de soc(44860065)	765
Taxe dépenses public(44860066)	1 116
taxe prospectus (44860067)	3 345
TOTAL	190 808

PEGNAD
Société par actions simplifiée au capital de 96 000 euros
Siège social : 21, Boulevard Mendès France
81100 CASTRES
393 691 472 RCS CASTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 28 JUIN 2019

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 119 202 euros de la manière suivante :

Bénéfice	119 202 €
A la réserve spéciale pour fonds propres	23 841 €
Le solde	95 361 €
A titre de dividendes	94 800 €
Soit 15,80 euros par action	
Le solde	561 €
en totalité au poste « Autres réserves » dont le solde est ainsi porté de 408 555 euros à 409 116 euros.	

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que ce dividende, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Aucun abattement sur les dividendes n'est applicable dans le cadre du PFU.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'abattement de 40 % est applicable en cas d'option au barème progressif.

Les associés sont informés que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France percevant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 du Code général des impôts sont soumises à un prélèvement obligatoire non libératoire de 21 %. Il est précisé que les personnes physiques appartenant à un foyer dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 euros (célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (en cas d'imposition commune) ont pu demander à la société, avant le 30 novembre 2017, à être dispensées dudit prélèvement sous leur propre responsabilité.

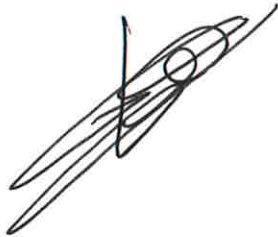
Le dividende sera mis en paiement au plus tard dans les neuf mois du dernier exercice clos.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 juin 2019.

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

Certifié conforme
Le Président
Stéphane FRIEZ



**INTERMARCHÉ
SAS PEGNAD**

Entreprise Indépendante
21, bld Mendès France-81100 CASTRES
Tel. 05 63 59 00 20 - Fax 05 63 72 30 79
SIRET 393 691 472 00012
RC 393 691 472 - 94 B 18
TVA Int FR 03 393 691 472

PEGNAD

SAS au capital de 96.000 €
Siège social :
21 Boulevard Mendès France
81100 CASTRES

RCS CASTRES 393 691 472

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale du 30 juin 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PEGNAD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

- Valorisation du stock
- Opérations de coupure
- Evaluation des éléments incorporels

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.

Règles et principes comptables :

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

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

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de ces méthodes.

Vérifications 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 de la présidence et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacré au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 TOULOUSE, le 14 juin 2019

Le Commissaire aux comptes
ACG - AUDIT CONSULTING GROUP,
Représenté par

Jean-François LAFFONT



① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise		PEGNAD		Durée de l'exercice en nombre de mois		12		
Adresse de l'entreprise		21 Boulevard Mendès France 81100 CASTRES						
Numéro de SIREN		393691472		Code APE		4711D		
		Brut 1	Amortissements provisions 2	Exercice clos le 31/12/2018 Net 3	Exercice clos le 31/12/2017 Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		0		0	0			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	0	AC	0	0		
		Frais de développement	0	AE	0	0		
		Concessions, brevets et droits similaires	9 130	AG	6 715	2 415		
		Fonds commercial	1 453 825	AI	0	1 453 825		
		Autres immobilisations incorporelles	0	AK	0	0		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0	AM	0	0		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	0	AO	0	0		
		Constructions	228 067	AQ	211 746	16 321		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 300 908	AS	1 009 232	291 676		
		Autres immobilisations corporelles	212 479	AU	98 920	113 560		
		Immobilisations en cours	3 000	AW	0	3 000		
		Avances et acomptes	0	AY	0	0		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (3)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	0	CT	0	0		
		Autres participations	0	CV	0	0		
		Créances rattachées à des participations	0	BC	0	0		
		Autres titres immobilisés	0	BE	0	0		
		Prêts	0	BG	0	0		
		Autres immobilisations financières	46 095	BI	0	46 095		
TOTAL (II)		3 253 505	BK	1 326 613	1 926 892		2 019 125	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	2 170	BM	0	2 170		
		En cours de production de biens	0	BO	0	0		
		En cours de production de services	0	BQ	0	0		
		Produits intermédiaires et finis	0	BS	0	0		
		Marchandises	847 837	BU	0	847 837		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	0	BW	0	0		
		Clients et comptes rattachés (3)	57 997	BY	712	57 285		
		Autres créances (3)	300 869	CA	821	300 048		
		Capital souscrit et appelé, non versé	0	CC	0	0		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	0	CE	0	0		
		Disponibilités	517 149	CG	0	517 149		
		Charges constatées d'avance (3)	95 631	CI	95 631	89 662		
TOTAL (III)		1 821 654	CK	1 533	1 820 121		1 636 572	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	0		0	0			
	Primes de remboursement des obligations (V)	0		0	0			
	Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0			
	TOTAL GENERAL (I à VI)		5 075 159	IA	1 328 146	3 747 013		3 655 696
	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:		0		0	0		
(3) Part à plus d'un an:								

② BILAN - PASSIF

Désignation de l'entreprise		PEGNAD		Exercice	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	DA			96 000	96 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,...	DB			1 287 356	1 287 356
	Ecart de réévaluation (Dont écart d'équivalence	DC	EK	0)	0	0
	Réserve légale (3)	DD			9 600	9 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			90 881	89 028
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale provisions pour fluctuation des cours	DF	B1	0)	0	0
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants	DG	EJ)	408 555	401 142
	Report à nouveau	DH			0	0
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			119 202	9 266
	Subventions d'investissements	DJ			0	0
	Provisions réglementées	DK			0	0
	TOTAL (I)				DL	2 011 595
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			0	0
	Avances conditionnées	DN			0	0
	TOTAL (II)				DO	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			0	0
	Provisions pour charges	DQ			0	0
	TOTAL (III)				DR	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			0	0
	Autres emprunts obligataires	DT			0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			520 786	654 342
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	DV	EI	0)	7 719	37 332
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			864 179	749 006
	Dettes fiscales et sociales	DY			335 611	309 336
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			1 524	4 704
	Autres dettes	EA			5 600	5 579
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			0	3 004
	TOTAL (IV)				EC	1 735 419
Ecart de conversion passif (V)				ED	0	0
TOTAL GENERAL (I à V)				EE	3 747 013	3 655 696
RENOIS	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF			0	0
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			1 341 992	1 271 639
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			0	18 992



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Désignation de l'entreprise		PEGNAD		Exercice		31/12/2018		31/12/2017		
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	12 010 953	FB		FC	12 010 953		10 428 655	
	Production vendue	biens	FD	1 188 353	FE		FF	1 188 353		1 211 577
		services	FG	11 120	FH	141 132	FI	152 252		152 540
	Chiffre d'affaires nets	FJ	13 210 427	FK	141 132	FL	13 351 558		11 792 772	
	Production stockée					FM	0		0	
	Production immobilisée					FN	0		0	
	Subventions d'exploitation					FO	9 624		9 344	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					FP	72 913		39 764	
	Autres produits					FQ	4 165		4 204	
	Total des produits d'exploitation (I)						FR	13 438 260		11 846 083
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droit de douane)				FS	11 049 028		9 679 982		
	Variation de stock (marchandises)				FT	24 890		-12 048		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU	19 709		21 142		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV	-962		808		
	Autres achats et charges externes				FW	932 754		869 141		
	Impôts, taxes et versements assimilés				FX	117 692		101 076		
	Salaires et traitements				FY	848 143		825 704		
	Charges sociales				FZ	275 910		267 167		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements		GA	116 706		120 407		
			- dotations aux provisions		GB	0		0		
		Sur actif circulant: dotations aux provisions		GC	236		0			
		Pour risques et charges: dotations aux provisions		GD	0		0			
	Autres charges				GE	20 088		27 279		
	Total des charges d'exploitation (II)						GF	13 404 193		11 900 657
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	34 067		-54 574	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				GH	0		0		
	Perte supportée ou bénéfice transféré				GI	0		0		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				GJ	0		0		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				GK	0		0		
	Autres intérêts et produits assimilés				GL	19 637		17 867		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	0		0		
	Différences positives de change				GN	0		0		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	0		0		
	Total des produits financiers (V)						GP	19 637		17 867
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ	0		0		
	Intérêts et charges assimilées				GR	7 677		10 272		
	Différences négatives de change				GS	0		0		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	0		0		
Total des charges financières (VI)						GU	7 677		10 272	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	11 960		7 595	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP TS (I - II + III - IV + V - VII)						GW	46 027		-46 979	

04 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		PEGNAD		Exercice 31/12/2018	Exercice 31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42 162	33 508	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	9 949	400	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	0	0	
	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	52 111	33 908	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	31 685	49 305	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	0	0	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	0	0	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	31 685	49 305	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	20 426	-15 397	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	0	0	
Impôts sur les bénéfices	(X)	HK	-52 749	-71 642	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)		HL	13 510 008	11 897 858	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 390 806	11 888 592	
- BENEFICE OU PERTE		HN	119 202	9 266	
RENVOIS	(3) Dont				
	- Crédit bail mobilier	HP	26 483	22 854	
	- Crédit bail immobilier	HQ			
	(9) Dont transferts de charges	A1	72 913	39 336	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2	0	0	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	0	0	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	0	0		

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 747 013,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 119 202,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/02/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.1 - Fonds commercial**

"Il a été tenu compte du règlement de l'ANC n° 2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015 et modifiant le PCG afin de procéder à la transposition de la directive précitée) prévoyant pour les exercices comptables ouverts à compter du 1er janvier 2016 :

- une présomption de non-amortissement des fonds commerciaux ;
- des modalités de dépréciation des actifs plus précises, avec en particulier un mode de calcul de la valeur d'utilité basée sur des flux de trésorerie actualisés et une démarche permettant de regrouper les actifs pour les besoins du test de dépréciation.

La prise en compte de ce nouveau règlement n'a entraîné aucun changement comptable."

" Information relative à la nature et origine et montant du fond de commerce:
absorption fusion à compter du 15/02/2002 au montant de 1.453.825 €

" Mention "La durée d'utilisation du fonds commercial n'étant pas limitée, aucun amortissement n'a été constaté dans les comptes annuels. En contrepartie, un test de dépréciation est mis en oeuvre chaque année conformément aux préconisations du règlement ANC du 23/11/2015 afin de déterminer l'éventuelle dépréciation. Il n'a été déterminé aucune dépréciation à constater à la clôture de cet exercice."

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option:

- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

CICE =44.763 euros

Utilisation du CICE:

Le CICE sera utilisé pour améliorer la compétitivité de la société à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et la reconstitution du fonds de roulement.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 3 253 505 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 459 955	3 000		1 462 955
Immobilisations corporelles	1 724 982	19 473		1 744 455
Immobilisations financières	44 095	2 000		46 095
TOTAL	3 229 032	24 473		3 253 505

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 326 613 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 130	585		6 715
Immobilisations corporelles	1 203 777	116 120		1 319 897
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 209 907	116 706		1 326 613

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	3 000	585	2 415	4 ans
Logiciel station	6 130	6 130	0	5 ans
Fonds commercial	1 453 825	0	1 453 825	Non amortiss.
Inst.agenc./constructions	226 355	210 418	15 937	de 1 à 20 ans
Ouvrages d'infrastructure	1 712	1 328	385	de 9 à 20 ans
Matériel et outillag	1 187 146	910 618	276 528	de 1 à 15 ans
Matériel & outillage station	113 762	98 614	15 148	de 5 à 15 ans
Instal./agenc.divers	188 764	83 179	105 585	de 5 à 10 ans
Inst. gale& amén.station	4 985	3 991	994	5 ans
Mat.bureau & informatique	4 303	2 191	2 112	de 3 à 5 ans
matériel informatique stime	3 705	337	3 368	de 3 à 5 ans
Mobilier	10 722	9 221	1 501	de 1 à 7 ans
Constructions en cours	3 000	0	3 000	Non amortiss.
TOTAL	3 207 410	1 326 613	1 880 797	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 500 592 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	46 095		46 095
Actif circulant & charges d'avance	454 497	454 497	
TOTAL	500 592	454 497	46 095

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 533 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 241	292			1 533
Comptes financiers					
Total	1 241	292			1 533

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 37 516 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	22 650
Autres créances	14 440
Disponibilités	425
TOTAL	37 516

3.5 - Charges constatées d'avance = 95 631 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 96 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	6000	16,00	96 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	6000	16,00	96 000

4.2 - Etat des dettes = 1 735 419 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	520 786	127 359	393 427	
Dettes financières diverses	7 719	7 719		
Fournisseurs	864 179	864 179		
Dettes fiscales & sociales	335 611	335 611		
Dettes sur immobilisations	1 524	1 524		
Autres dettes	5 600	5 600		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 735 419	1 341 992	393 427	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 190 808 E

Charges à payer	Montant:
Emprunts & dettes établ. de crédit	90
Emprunts & dettes financières div.	83
Fournisseurs	56 104
Dettes fiscales & sociales	134 531
Autres dettes	
TOTAL	190 808

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Engagements donnés = 35 296 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	35 296
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	35 296

6.2 - Dettes garanties par des suretés réelles

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: Nantissement du matériel centrale positive et fluide r404A

Origine: CRCA

Montant début: 55000 euros

Solde au 31/12/2018: terminé

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: Nantissement en 6ième rang des éléments corporels et incorporels qui composent le fonds de Commerce (PARI PASSU AVEC CRCA)

Origine: CAISSE EPARGNE

Montant début: 115.000 euros

Solde au 31/12/2018: terminé

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: nantissement SSP-Fonds de commerce en rang utile (PARI PASSU AVEC LA CAISSE EPARGNE)

Origine: CRCA

Montant début: 115.000 euros

Solde au 31/12/2018: terminé

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: nantissement du Fonds de commerce en rang utile

Origine : SOCIETE GENERALE

Montant : 350 000 euros

Solde au 31/12/2018: 214.155 euros

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: nantissement du Fonds de commerce

Origine: CAISSE EPARGNE

Montant : 100 000 euros

solde au 31/12/2018 : 73.790euros

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie

Origine: BPI

Montant: 350.000 euros

Sode au 31/12/2018: 192.750 euros

*Nature de la dette: emprunt

Nature de la garantie: néant

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

Origine: CAISSE EPARGNE

Montant: 40.000 euros

Solde au 31/12/2018: 40.000 euros

6.3 - Autres informations complémentaires

a) Eléments concernant les entreprises liées:

Cpte courant SCEDAL 106.939 euros

cpte intégration fiscale: 52.749 euros

b) Compte personnel de formation (CPF)

non communiqué

c) Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de départ volontaire à la retraite s'élèvent à 94 k€ au 31/12/2018

Cette évaluation a été faite selon la méthode des unités de crédit projetées (IAS19) en tenant compte des paramètres suivants:

taux d'actualisation 1.59% (taux IBOXX CAA)

données variables: taux d'inflation, turn over, table de mortalité, sexe etc...

départ à l'âge de 62 ans

les indemnités chiffrées incluent les charges sociales

d) le montant des intérêts non courus non échus: 13.530 €

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL**7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		41 121		41 121
Montants de l'exercice		26 483		26 483
Sous-total		67 604		67 604

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		15 792		15 792
Entre 1 et 5 ans		19 504		19 504
A plus de 5 ans				
Sous-total		35 296		35 296

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL (suite)

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		102 900		102 900

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 37 516 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	22 650
Clients produits non encore factures(41800000)	22 650
Autres créances :	14 440
Rrro à recevoir(40981000)	1 858
Deb et cred divers produits a recevoir(46870000)	12 582
Disponibilités :	425
Intérêts courus gie (51870082)	425
TOTAL	37 516

8.2 - Charges constatées d'avance = 95 631 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	2 512
ch cons av surveillance (48600016)	3 322
credit bail mobilier (48600020)	588
locations immobilieres (48600025)	41 311
ch loca(taxe fonciere) (48600026)	13 175
Locations(48600027)	256
Maintenance (48600033)	10 689
Assurances (48600037)	6 567
Honoraires (48600042)	1 602
Publicités (48600046)	15 176
Archive (48600058)	433
TOTAL	95 631

8.3 - Charges à payer = 190 808 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	90
Int courus/emprunts etablissts credit(16884000)	90
Emprunts & dettes financières diverses :	83
Associés interets courus(45580000)	83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	56 104
Electricité à payer (40815001)	2 302
Eau à payer (40815002)	1 951
ch loc (taxe fonciere) (40815026)	30 046
Location materiel a payer(40815027)	562
Honoraires à payer (40815042)	12 240
Cotisations itm à pa(40815056)	7 479
Fourn.immo.fact.non.parvenues(40840000)	1 524
Dettes fiscales et sociales :	134 531
Pers congés a payer(42820000)	55 537

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

Ch.congés payés(43860020)	14 995
Formation continue (43860060)	10 907
Particip.construction(43860061)	3 680
Taxe apprentissage (43860062)	5 561
Taxe additionnelle (43860067)	38 625
Taxe véhicule de soc(44860065)	765
Taxe dépenses public(44860066)	1 116
taxe prospectus (44860067)	3 345
TOTAL	190 808