

RCS : CHERBOURG

Code greffe : 5001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

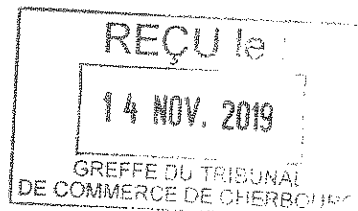
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00067

Numéro SIREN : 442 619 227

Nom ou dénomination : SAS JALY

Ce dépôt a été enregistré le 27/11/2019 sous le numéro de dépôt 2172



SAS JALY – SUPER U

39 Route de Valognes
50260 BRICQUEBEC

BILAN AU 31 MARS 2019

C.F.G.

Comptabilité Finance Gestion

Expertise Comptable

Commissariat Aux Comptes

7 rue Ferdinand Buisson - St Contest

Adresse postale : BP 90010

14651 CARPIQUET CEDEX

Tél. : 02 31 15 35 50

Siret 324 958 073 000 60 - Code Naf 6920Z

BILAN
Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 31/03/19	Val. Nette 31/03/18
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations Incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	581 283,60		581 283,60	595 000,00
Constructions	724 086,19	138 297,03	585 789,16	621 451,54
Installations et matériel	143 660,54	52 369,07	91 291,47	83 091,96
Autres Immobilisations corporelles	455 223,68	216 797,12	238 426,56	165 671,32
Immobilisations corporelles en cours				5 000,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 904 254,01	407 463,22	1 496 790,79	1 470 214,82
Participations	3 570 437,39		3 570 437,39	3 550 427,39
Autres immobilisations financières	682 046,29		682 046,29	699 741,44
	4 252 483,68		4 252 483,68	4 250 168,83
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 156 737,69	407 463,22	5 749 274,47	5 720 383,65
VALEURS D'EXPLOITATION				
Stocks matières premières et approvisionnements	21 242,53		21 242,53	27 266,75
Stocks en-cours de biens et services				
Stocks de marchandises	1 055 957,20		1 055 957,20	1 130 930,68
CREANCES REALISABLES	1 077 199,73		1 077 199,73	1 158 197,43
Avances et acomptes sur commandes				
Clients	120 076,18	26 049,52	94 026,66	89 611,13
Autres Créances	389 136,83	3 409,49	385 727,34	264 800,90
Etat - TVA	21 023,03		21 023,03	53 959,87
Etat - Impot Société	38 480,00		38 480,00	106 327,00
CREANCES DISPONIBLES	568 716,04	29 459,01	539 257,03	514 698,90
Valeurs Mobilières de Placement	3 801 897,26		3 801 897,26	4 015 744,92
Disponibilités	354 459,89		354 459,89	337 823,12
	4 156 357,15		4 156 357,15	4 353 568,04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	82 996,73		82 996,73	79 919,14
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	5 885 269,65	29 459,01	5 855 810,64	6 106 383,51
Charges à Répartir /plusieurs Exercices				
Prime de rembours. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	12 042 007,34	436 922,23	11 605 085,11	11 826 767,16

Copie certifiée conforme



BILAN
Passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	4 840 000,00	4 840 000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Réserve légale	374 119,00	374 119,00
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 174 642,17	3 358 849,72
Report à Nouveau		
Résultat de l'Exercice	262 453,85	(34 207,55)
Provisions réglementées		
	8 651 215,02	8 538 761,17
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		
AVANCES CONDITIONNEES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Risques		
Provisions pour Charges		
TOTAL DES CAPITAUX	8 651 215,02	8 538 761,17
DETTES FINANCIERES		
Emprunts établissements de crédit	1 029 620,93	1 405 385,58
Emprunts & dettes financières divers	192 259,70	110 955,90
Intérêts dus sur Emprunts	1 109,12	1 570,72
Découverts bancaires	5 242,41	12 522,41
Interets et agios bancaires dus	942,29	1 045,73
	1 229 174,45	1 531 480,34
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances & acomptes reçus / commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 320 350,67	1 406 855,40
Provision congés payés	136 356,45	135 202,16
Autres dettes sociales	105 173,33	103 611,08
Etat - TVA	44 267,97	2 037,28
Autres dettes fiscales	115 427,27	106 906,75
Autres Dettes (Clients divers)	10,12	23,60
	1 721 585,81	1 754 636,27
DETTES HORS EXPLOITATION		
Fournisseurs immobilisations		
Etat impot société		
Autres Dettes	3 109,83	1 889,38
	3 109,83	1 889,38
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DES CAPITAUX EXTERNES	2 953 870,09	3 288 005,99
Ecarts de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF	11 605 085,11	11 826 767,16

COMpte DE RESULTAT

	31/03/2019		31/03/2018		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Ventes de marchandises	17 507 675,50	92,5	16 455 176,84	91,8	1 052 498,66	6,4
Ventes de biens	1 324 086,33	7,0	1 361 291,00	7,6	(37 204,67)	(2,7)
Variation des encours						
Ventes travaux et services	96 398,97	0,5	111 250,94	0,6	(14 851,97)	(13,4)
Variation des encours						
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	18 928 160,80	100,0	17 927 718,78	100,0	1 000 442,02	5,6
Achats de marchandises	14 289 566,12	75,5	13 800 912,28	77,0	488 653,84	3,5
Variation de stocks	74 973,48	0,4	(4 676,15)	(0,0)	79 649,63	N/S
Achats matieres et approvisionnements	796 037,37	4,2	877 511,00	4,9	(81 473,63)	(9,3)
Variation de stocks	6 024,22	0,0	(27 266,75)	(0,2)	33 290,97	122,1
Sous traitance						
TOTAL DES ACHATS CONSOMMES	15 166 601,19	80,1	14 646 480,38	81,7	520 120,81	3,6
Marge dégagée sur négoce	3 143 135,90	16,6	2 658 940,71	14,8	484 195,19	18,2
Marge dégagée sur production de biens	522 024,74	2,8	511 046,75	2,9	10 977,99	2,2
Marge dégagée sur travaux et services	96 398,97	0,5	111 250,94	0,6	(14 851,97)	(13,4)
TOTAL DES MARGES DEGAGEES	3 761 559,61	19,9	3 281 238,40	18,3	480 321,21	14,6
Produits accessoires	140 443,45	0,7	143 552,80	0,8	(3 109,35)	(2,2)
Production immobilisee						
Subventions d'exploitation						
<i>Total</i>	140 443,45	0,7	143 552,80	0,8	(3 109,35)	(2,2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats de matieres et fournitures	177 344,59	0,9	180 652,07	1,0	(3 307,48)	(1,8)
Services exterieurs	2 087 193,84	11,0	1 820 804,90	10,2	266 388,94	14,6
VALEUR AJOUTEE	1 637 464,63	8,7	1 423 334,23	7,9	214 130,40	15,0
IMPOTS ET TAXES	191 142,17	1,0	176 268,74	1,0	14 873,43	8,4
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements	1 231 261,57	6,5	1 189 532,66	6,6	41 728,91	3,5
Charges sociales sur salaires	357 479,35	1,9	338 998,65	1,9	18 480,70	5,5
Charges sociales exploitant						
Conges payes	1 154,29	0,0	(3 780,56)	(0,0)	4 934,85	130,5
<i>Total</i>	1 589 895,21	8,4	1 524 750,75	8,5	65 144,46	4,3
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(143 572,75)	(0,8)	(277 685,26)	(1,6)	134 112,51	48,3

COMpte DE RESULTAT

	31/03/2019		31/03/2018		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
REPORT EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(143 572,75)	(0,8)	(277 685,26)	(1,6)	134 112,51	48,3
Produits de gestion courants	3 670,36	0,0	6 561,85	0,0	(2 891,49)	(44,1)
Reprise sur amortissements et provisions	26 316,39	0,1	170,14		26 146,25	N/S
Transferts de charges	1 393,50	0,0	19 000,00	0,1	(17 606,50)	(92,7)
<i>Total</i>	31 380,25	0,2	25 731,99	0,1	5 648,26	22,0
Charges de gestion courantes	4 356,21	0,0	6 045,04	0,0	(1 688,83)	(27,9)
Dotation aux amortissements	142 002,09	0,8	109 390,03	0,6	32 612,06	29,8
Dotation aux provisions	3 641,14	0,0	2 343,21	0,0	1 297,93	55,4
<i>Total</i>	149 999,44	0,8	117 778,28	0,7	32 221,16	27,4
RESULTAT EXPLOITATION	(262 191,94)	(1,4)	(369 731,55)	(2,1)	107 539,61	29,1
Produits financiers de placements	251 058,39	1,3	207 345,00	1,2	43 713,39	21,1
Produits nets sur cessions de valeurs						
Differences positives de change						
Autres produits et charges financiers	54 042,66	0,3	52 146,47	0,3	1 896,19	3,6
<i>Total</i>	305 101,05	1,6	259 491,47	1,5	45 609,58	17,6
Interets des emprunts	25 905,11	0,1	28 382,91	0,2	(2 477,80)	(8,7)
Agios et escompte	3 465,23	0,0	(118,41)		3 583,64	N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs						
Dif. de change et autres provisions						
<i>Total</i>	29 370,34	0,2	28 264,50	0,2	1 105,84	3,9
RESULTAT FINANCIER	275 730,71	1,5	231 226,97	1,3	44 503,74	19,3
RESULTAT COURANT	13 538,77	0,1	(138 504,58)	(0,8)	152 043,35	109,8
Produits exceptionnels	38 820,06	0,2	25 084,53	0,1	13 735,53	54,8
Valeur cession des immobilisations	195 000,00	1,0	9 483,00	0,1	185 517,00	N/S
Reprise sur provisions et transferts de charges			2 302,50	0,0	(2 302,50)	(100,0)
Amortissements subventions						
<i>Total</i>	233 820,06	1,2	36 870,03	0,2	196 950,03	534,2
Charges exceptionnelles	3 584,58	0,0	472,80		3 111,78	658,2
Valeur nette des immobilisations cédées	13 716,40	0,1	262,20		13 454,20	N/S
Dotation aux provisions & amortissements						
<i>Total</i>	17 300,98	0,1	735,00		16 565,98	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	216 519,08	1,1	36 135,03	0,2	180 384,05	499,2
PARTICIPATION DES SALARIES						
IMPOT SUR LES SOCIETES	(32 396,00)	(0,2)	(68 162,00)	(0,4)	35 766,00	52,5
RESULTAT NET EXERCICE	262 453,85	1,4	(34 207,55)	(0,2)	296 661,40	867,2

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : JALY SAS
ADRESSE : 39, route de Valognes - 50 260 BRICQUEBEC
N° SIRET : 442 619 227 00055 **CODE APE** : 4711 D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Mars 2019, dont le total est de 11.605.085 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 262.454 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} avril 2018 au 31 mars 2019.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis le 27 Mai 2019 par le président.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Évaluation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés en appliquant les dispositions des règlements n°2002-10 et 2004-06 du comité de réglementation comptable relatifs aux actifs.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Pour les immobilisations incorporelles et corporelles, la durée et le mode appliqués sont les suivants :

	économique		Fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 et 3 ans	/	/
Constructions	Linéaire	7 et 10 ans	/	/
Bâtiments	Linéaire	10 et 20 ans	/	/
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans	/	/
Agencements aménagements	Linéaire	5 à 10 ans	/	/
Matériel de transport	Linéaire	4 ans	/	/
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans	/	/
Matériel informatique	Linéaire	3 et 5 ans	/	/
Mobilier de bureau	Linéaire	5 et 10 ans	/	/

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier coût d'achat connu, comprenant une partie des ICM.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

FONDS COMMERCIAL

La société exerce en location gérance.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<u>Nombre</u>	<u>Valeur Nom.</u>
Actions composant le capital social au début de l'exercice	484.000	10.00 €
• Actions émises pendant l'exercice	0	
• Actions remboursées pendant l'exercice	0	
• Actions composant le capital social en fin d'exercice	484.000	10.00 €

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	<u>Résultat avant Impôt</u>	<u>Impôt</u>
• Résultat courant	13.539 €	€
• Résultat exceptionnel (et participation)	216.519 €	€
• Résultat comptable	262.454 €	€

EFFECTIF MOYEN

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à Disposition de L'entreprise</u>
• Cadres	2	
• Agents de maîtrise, techniciens	7	
• Employés	37	
• Ouvriers		
TOTAL	----- 46	-----

PRODUITS À RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans
Les postes suivants du bilan

• Créances rattachées à des participations.....	0 €
• Autres immobilisations financières	0 €
• Créances clients et comptes rattachés	14.625 €
• Autres créances	151.460 €

TOTAL	166.085 €

CHARGES À PAYER

• Emprunts obligataires	0 €
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.....	1.109 €
• Emprunts et dettes financières divers	942 €
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	127.535 €
• Dettes fiscales et sociales	263.149 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0 €
• Autres dettes	278 €

TOTAL.....	393.013 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Montant des charges et produits constatés d'avance
inclus dans les postes suivants du bilan

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Charges d'exploitation	82.997 €	0 €
Charges ou produits financiers	0 €	0 €
Charges ou produits exceptionnels	0 €	0 €
	-----	-----
	82.997 €	0 €

ETAT DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

Cf. tableau de la liasse Fiscale.

ETAT DES DEPRECIATIONS

Cf. tableau de la liasse Fiscale.

ETAT DES PROVISIONS

Cf. tableau de la liasse Fiscale.

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 691.509 €.

Toutes les créances ont une échéance inférieure à 1 an excepté les autres immobilisations financières.

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 2.953.870 €.

Il comprend, à hauteur de 1.029.621 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • à un an au plus | 151.854 € |
| • à plus d'un an et cinq ans au plus | 420.749 € |
| • à plus de cinq ans | 457.018 € |

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

ENGAGEMENTS CREDIT BAIL ET LOCATIONS LONGUE DUREE**Engagements donnés :****Emprunts :****Crédit Mutuel :**

Prêt 1 : 447.000 € (04/2015-03/2022)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 196.905 €.

Garantie : Nantissement de 80 parts de la SARL STATION DE LAVAGE

Crédit Mutuel :

Prêt 1 : 330.000 € (04/2015-08/2030)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 251.433 €.

Garantie : Privilège de prêteur de deniers (PPD)

Crédit Mutuel :

Prêt 1 : 788.000 € (03/2015-05/2030)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 417.500 €.

Garantie : Privilège de prêteur de deniers (PPD)

Crédit Mutuel :

Prêt 1 : 160.000 € (03/2017-02/2029)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 134.430 €.

Garantie : Privilège de prêteur de deniers (PPD)

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et participations</u>	<u>Capitaux propres</u>	<u>Quote-part du capital détenue en pourcentage</u>	<u>Résultat du dernier exercice clos</u>
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
<u>1/ Filiales</u> <i>(plus de 50 % du capital détenu)</i>			
MAJEDIS SAS SIREN : 385 359 591 Date de clôture : 31/03/19	2.529.527 €	99.16%	165.951 €
STATION DE LAVAGE DE SAINT CONTEST SAS SIREN : 435 000 815 Date de clôture : 31/03/18	160.658 €	100%	64.305 €
STATION DE LAVAGE DE LA COTE DES ISLES SAS SIREN : 828 260 224 Date de clôture : 31/03/18	5.921 €	51%	(4.079) €

**HONORAIRES DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose de la façon suivante :

	31/03/2019	31/03/2018
Honoraires au titre du contrôle légal	4 850 €	7 360 €
Honoraires au titre des conseils et prestations de services	0 €	0 €
Totaux	4 850 €	7 360 €

AUTRES INFORMATIONS

1 - La provision pour engagement de retraite n'est pas comptabilisée. Les principales hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Pourcentages de turn over :

	Cadres	Agents de maîtrise	Non Cadres
< 20 ans	2 %	6 %	6 %
20-30 ans	1 %	6 %	6 %
30-40 ans	1 %	4 %	4 %
40-50 ans	1 %	4 %	4 %
50-60 ans		1 %	1 %
> 60 ans			

Taux d'actualisation annuel (rendement net) des sommes investies : 1,5%

Augmentation annuelle des salaires : 0.50%

Le calcul est effectué en fonction des salaires annuels bruts des salariés présents au 31 décembre.

La Convention Collective applicable dans l'entreprise est le Commerce de Détail et de Gros à Prédominance Alimentaire.

Le montant de l'engagement ainsi calculé est de 144.297 € au 31/03/2019.

Celui-ci est couvert par un contrat auprès du CREDIT MUTUEL à hauteur de 20.492 € au 31/03/2019.

2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Situation début exercice			Situation fin d'exercice			Mouvement de l'exercice		
	Montant poste	Impôt avance	Impôt dû	Montant poste	Impôt avance	Impôt dû	Montant poste	Impôt avance	Impôt dû
<u>Impôt différé à payer</u>									
Amortissement dérogatoire			0			0	0		0
TOTAL	0		0	0		0	0		0
<u>Impôt payé d'avance</u>									
Participation		0			0		0	0	
Taxe organic + tascom à payer	17 655	5 885		19 047	6 349		1 392	464	
Contribution effort construction	5 537	1 846		5 547	1 849		10	3	
TOTAL	23 192	7 731		24 594	8 198		1 402	467	
<u>Position fiscale latente</u>									
Moins-values à long terme									
TOTAL									

3 - Rémunérations allouées aux dirigeants

Conformément à l'article L 123-198 du code de commerce, l'information ne peut être fournie puisque qu'elle aboutirait à donner le montant de la rémunération du président de la société.

4 - Éléments entreprises liées

BILAN	<u>Actif</u>	<u>Passif</u>
Comptes courants participations	0	0
Intérêts courus correspondants	0	0
Comptes courants participations	41.531 €	104.631 €
Intérêts courus correspondants	0	0
COMPTE DE RESULTAT	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Intérêts cpte ct	1.094 €	449 €
Produits des participations		0

5 - Modalités de répartition de l'impôt société assis sur le résultat d'ensemble du groupe

La prise en charge, par la société mère de l'impôt sur les sociétés (taux réduit et taux de droit commun), fait naître à son profit une créance sur les filiales égale à l'impôt qui serait dû par ces derniers si elles n'étaient pas membres du Groupe.

Pour le calcul de cet impôt qu'auraient dû verser les filiales, il sera tenu compte de tous les droits à imputation dont les filiales auraient pu bénéficier en l'absence d'intégration sous forme de déficits antérieurs nés avant ou pendant l'intégration ou sous forme de crédit d'impôt.

La société mère, SAS JALY, réalisera une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui aurait dû être versée par chacune des sociétés du groupe si elle avait payé elle-même leur impôt et l'impôt versé en raison du résultat d'ensemble.

Cette économie d'impôt constituera pour la société mère un profit qui lui appartiendra.

SAS JALY
SAS au capital de 4.840.000,00 Euros
39 Route de Valognes
BRICQUEBEC (50260)
R.C.S. : CHERBOURG 442 619 227

I. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 31 mars 2019.

QUATRIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 262.453,85 Euros :

- à la réserve légale, à concurrence de la somme de..... 13.123,00 €
- au poste « Autres réserves », à concurrence de la somme de..... 99.330,85 €
- distribution d'un dividende aux associés,
à concurrence de la somme de 150.000,00 €

Le dividende se trouve ainsi fixé à 0,31 Euros par action et sera mis en paiement à compter du 1^{er} octobre 2019.

En ce qui concerne les actions dont la propriété est démembrée, le dividende reviendra en totalité à l'usufruitier.

En cas d'option pour l'imposition de ce dividende selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu exercée par les associés personnes physiques résidant en France (et par les associés personnes physiques des personnes morales associées soumises au régime d'imposition des sociétés de personnes), ce dividende sera imposé à l'impôt sur le revenu après application d'un abattement de 40%.

Les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	MONTANT TOTAL DES DIVIDENDES
Exercice 31/03/2016	350.000,00 €
Exercice 31/03/2017	150.000,00 €
Exercice 31/03/2018	150.000,00 €

II. RESOLUTION VOTEE : ASSEMBLEE GENERALE DU 20 SEPTEMBRE 2019

QUATRIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 262.453,85 Euros :

- à la réserve légale, à concurrence de la somme de..... 13.123,00 €
- au poste « Autres réserves », à concurrence de la somme de..... 99.330,85 €
- distribution d'un dividende aux associés,
à concurrence de la somme de 150.000,00 €

Le dividende se trouve ainsi fixé à 0,31 Euros par action et sera mis en paiement à compter du 1^{er} octobre 2019.

En ce qui concerne les actions dont la propriété est démembrée, le dividende reviendra en totalité à l'usufruitier.

En cas d'option pour l'imposition de ce dividende selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu exercée par les associés personnes physiques résidant en France (et par les associés personnes physiques des personnes morales associées soumises au régime d'imposition des sociétés de personnes), ce dividende sera imposé à l'impôt sur le revenu après application d'un abattement de 40%.

Les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	MONTANT TOTAL DES DIVIDENDES
Exercice 31/03/2016	350.000,00 €
Exercice 31/03/2017	150.000,00 €
Exercice 31/03/2018	150.000,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT



SAS JALY
39, route de Valognes
50260 BRICQUEBEC

Rapport des Commissaires aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2019

CECOM AUDIT

ZA La Croix Carrée
50180 AGNEAUX

SAS PTBG & Associés
Campus Effiscience
1 rue du Bocage
14460 COLOMBELLES

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2019

A l'Assemblée Générale de la SAS JALY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS JALY relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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.

Titres de participations

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 mars 2019 s'établit à 3 570 437 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans l'Annexe aux comptes annuels.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*Fait à Agneaux et à Colombelles, le 10 septembre 2019
Les Commissaires aux comptes*

CECOM Audit	SAS PTBG & Associés
	
Fabien LECONTE	Jean-Pascal THOREL

Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN
Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 31/03/19	Val. Nette 31/03/18
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations Incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	581 283,60		581 283,60	595 000,00
Constructions	724 086,19	138 297,03	585 789,16	621 451,54
Installations et matériel	143 660,54	52 369,07	91 291,47	83 091,96
Autres Immobilisations corporelles	376 635,52	202 153,76	174 481,76	165 671,32
Immobilisations corporelles en cours				5 000,00
	1 825 665,85	392 819,86	1 432 845,99	1 470 214,82
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	3 570 437,39		3 570 437,39	3 550 427,39
Autres immobilisations financières	682 046,29		682 046,29	699 741,44
	4 252 483,68		4 252 483,68	4 250 168,83
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 078 149,53	392 819,86	5 685 329,67	5 720 383,65
VALEURS D'EXPLOITATION				
Stocks matières premières et approvisionnements	21 242,53		21 242,53	27 266,75
Stocks en-cours de biens et services				
Stocks de marchandises	1 055 957,20		1 055 957,20	1 130 930,68
	1 077 199,73		1 077 199,73	1 158 197,43
CREANCES REALISABLES				
Avances et acomptes sur commandes				
Clients	120 076,18	26 049,52	94 026,66	89 611,13
Autres Créances	389 136,83	3 409,49	385 727,34	264 800,90
Etat - TVA	21 023,03		21 023,03	53 959,87
Etat - Impot Société	56 384,00		56 384,00	106 327,00
	586 620,04	29 459,01	557 161,03	514 698,90
CREANCES DISPONIBLES				
Valeurs Mobilières de Placement	3 801 897,26		3 801 897,26	4 015 744,92
Disponibilités	354 459,89		354 459,89	337 823,12
	4 156 357,15		4 156 357,15	4 353 568,04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
	82 996,73		82 996,73	79 919,14
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	5 903 173,65	29 459,01	5 873 714,64	6 106 383,51
Charges à Répartir /plusieurs Exercices				
Prime de rembours. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	11 981 323,18	422 278,87	11 559 044,31	11 826 767,16
CERTIFIÉ CONFORME Le Commissaire aux Comptes				

BILAN
Passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	4 840 000,00	4 840 000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Réserve légale	374 119,00	374 119,00
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 174 642,17	3 358 849,72
Report à Nouveau		
Résultat de l'Exercice	216 413,05	(34 207,55)
Provisions réglementées		
	8 605 174,22	8 538 761,17
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		
AVANCES CONDITIONNEES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Risques		
Provisions pour Charges		
TOTAL DES CAPITAUX	8 605 174,22	8 538 761,17
DETTES FINANCIERES		
Emprunts établissements de crédit	1 029 620,93	1 405 385,58
Emprunts & dettes financières divers	192 259,70	110 955,90
Intérêts dûs sur Emprunts	1 109,12	1 570,72
Découverts bancaires	5 242,41	12 522,41
Interets et agios bancaires dus	942,29	1 045,73
	1 229 174,45	1 531 480,34
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances & acomptes reçus / commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 320 350,67	1 406 855,40
Provision congés payés	136 356,45	135 202,16
Autres dettes sociales	105 173,33	103 611,08
Etat - TVA	44 267,97	2 037,28
Autres dettes fiscales	115 427,27	106 906,75
Autres Dettes (Clients divers)	10,12	23,60
	1 721 585,81	1 754 636,27
DETTES HORS EXPLOITATION		
Fournisseurs immobilisations		
Etat impot société		
Autres Dettes	3 109,83	1 889,38
	3 109,83	1 889,38
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DES CAPITAUX EXTERNES	2 953 870,09	3 288 005,99
Ecart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF	11 559 044,31	11 826 767,16

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	31/03/2019		31/03/2018		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Ventes de marchandises	17 507 675,50	92,5	16 455 176,84	91,8	1 052 498,66	6,4
Ventes de biens	1 324 086,33	7,0	1 361 291,00	7,6	(37 204,67)	(2,7)
Variation des encours						
Ventes travaux et services	96 398,97	0,5	111 250,94	0,6	(14 851,97)	(13,4)
Variation des encours						
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	18 928 160,80	100,0	17 927 718,78	100,0	1 000 442,02	5,6
Achats de marchandises	14 289 566,12	75,5	13 800 912,28	77,0	488 653,84	3,5
Variation de stocks	74 973,48	0,4	(4 676,15)	(0,0)	79 649,63	N/S
Achats matieres et approvisionnements	796 037,37	4,2	877 511,00	4,9	(81 473,63)	(9,3)
Variation de stocks	6 024,22	0,0	(27 266,75)	(0,2)	33 290,97	122,1
Sous traitance						
TOTAL DES ACHATS CONSOMMES	15 166 601,19	80,1	14 646 480,38	81,7	520 120,81	3,6
Marge dégagée sur négoce	3 143 135,90	16,6	2 658 940,71	14,8	484 195,19	18,2
Marge dégagée sur production de biens	522 024,74	2,8	511 046,75	2,9	10 977,99	2,2
Marge dégagée sur travaux et services	96 398,97	0,5	111 250,94	0,6	(14 851,97)	(13,4)
TOTAL DES MARGES DEGAGEES	3 761 559,61	19,9	3 281 238,40	18,3	480 321,21	14,6
Produits accessoires	140 443,45	0,7	143 552,80	0,8	(3 109,35)	(2,2)
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
<i>Total</i>	140 443,45	0,7	143 552,80	0,8	(3 109,35)	(2,2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats de matieres et fournitures	177 344,59	0,9	180 652,07	1,0	(3 307,48)	(1,8)
Services extérieurs	2 087 193,84	11,0	1 820 804,90	10,2	266 388,94	14,6
VALEUR AJOUTEE	1 637 464,63	8,7	1 423 334,23	7,9	214 130,40	15,0
IMPOTS ET TAXES	191 142,17	1,0	176 268,74	1,0	14 873,43	8,4
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements	1 231 261,57	6,5	1 189 532,66	6,6	41 728,91	3,5
Charges sociales sur salaires	357 479,35	1,9	338 998,65	1,9	18 480,70	5,5
Charges sociales exploitant						
Conges payés	1 154,29	0,0	(3 780,56)	(0,0)	4 934,85	130,5
<i>Total</i>	1 589 895,21	8,4	1 524 750,75	8,5	65 144,46	4,3
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(143 572,75)	(0,8)	(277 685,26)	(1,6)	134 112,51	48,3
CERTIFIÉ CONFORME Le Commissaire aux Comptes						

COMPTE DE RESULTAT

	31/03/2019		31/03/2018		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
REPORT EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(143 572,75)	(0,8)	(277 685,26)	(1,6)	134 112,51	48,3
Produits de gestion courants	3 670,36	0,0	6 561,85	0,0	(2 891,49)	(44,1)
Reprise sur amortissements et provisions	26 316,39	0,1	170,14		26 146,25	N/S
Transferts de charges	1 393,50	0,0	19 000,00	0,1	(17 606,50)	(92,7)
<i>Total</i>	<i>31 380,25</i>	<i>0,2</i>	<i>25 731,99</i>	<i>0,1</i>	<i>5 648,26</i>	<i>22,0</i>
Charges de gestion courantes	4 356,21	0,0	6 045,04	0,0	(1 688,83)	(27,9)
Dotation aux amortissements	132 803,38	0,7	109 390,03	0,6	23 413,35	21,4
Dotation aux provisions	3 641,14	0,0	2 343,21	0,0	1 297,93	55,4
<i>Total</i>	<i>140 800,73</i>	<i>0,7</i>	<i>117 778,28</i>	<i>0,7</i>	<i>23 022,45</i>	<i>19,6</i>
RESULTAT EXPLOITATION	(252 993,23)	(1,3)	(369 731,55)	(2,1)	116 738,32	31,6
Produits financiers de placements	251 058,39	1,3	207 345,00	1,2	43 713,39	21,1
Produits nets sur cessions de valeurs						
Differences positives de change						
Autres produits et charges financiers	54 042,66	0,3	52 146,47	0,3	1 896,19	3,6
<i>Total</i>	<i>305 101,05</i>	<i>1,6</i>	<i>259 491,47</i>	<i>1,5</i>	<i>45 609,58</i>	<i>17,6</i>
Interets des emprunts	25 905,11	0,1	28 382,91	0,2	(2 477,80)	(8,7)
Agios et escompte	3 465,23	0,0	(118,41)		3 583,64	N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs						
Dif. de change et autres provisions						
<i>Total</i>	<i>29 370,34</i>	<i>0,2</i>	<i>28 264,50</i>	<i>0,2</i>	<i>1 105,84</i>	<i>3,9</i>
RESULTAT FINANCIER	275 730,71	1,5	231 226,97	1,3	44 503,74	19,3
RESULTAT COURANT	22 737,48	0,1	(138 504,58)	(0,8)	161 242,06	116,4
Produits exceptionnels	38 820,06	0,2	25 084,53	0,1	13 735,53	54,8
Valeur cession des immobilisations	195 000,00	1,0	9 483,00	0,1	185 517,00	N/S
Reprise sur provisions et transferts de charges			2 302,50	0,0	(2 302,50)	(100,0)
Amortissements subventions						
<i>Total</i>	<i>233 820,06</i>	<i>1,2</i>	<i>36 870,03</i>	<i>0,2</i>	<i>196 950,03</i>	<i>534,2</i>
Charges exceptionnelles	3 584,58	0,0	472,80		3 111,78	658,2
Valeur nette des immobilisations cédées	86 859,91	0,5	262,20		86 597,71	N/S
Dotation aux provisions & amortissements						
<i>Total</i>	<i>90 444,49</i>	<i>0,5</i>	<i>735,00</i>		<i>89 709,49</i>	<i>N/S</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL	143 375,57	0,8	36 135,03	0,2	107 240,54	296,8
PARTICIPATION DES SALARIES						
IMPOT SUR LES SOCIETES	(50 300,00)	(0,3)	(68 162,00)	(0,4)	17 862,00	26,2
RESULTAT NET EXERCICE	216 413,05	1,1	(34 207,55)	(0,2)	250 620,60	732,7

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : JALY SAS
ADRESSE : 39, route de Valognes - 50 260 BRICQUEBEC
N° SIRET : 442 619 227 00055 CODE APE : 4711 D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Mars 2019, dont le total est de 11.559.044 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un bénéfice de 216.413 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} avril 2018 au 31 mars 2019.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis le 27 Mai 2019 par le président.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- Continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Évaluation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés en appliquant les dispositions des règlements n°2002-10 et 2004-06 du comité de réglementation comptable relatifs aux actifs.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Pour les immobilisations incorporelles et corporelles, la durée et le mode appliqués sont les suivants :

	économique		Fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 et 3 ans	/	/
Constructions	Linéaire	7 et 10 ans	/	/
Bâtiments	Linéaire	10 et 20 ans	/	/
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans	/	/
Agencements aménagements	Linéaire	5 à 10 ans	/	/
Matériel de transport	Linéaire	4 ans	/	/
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans	/	/
Matériel informatique	Linéaire	3 et 5 ans	/	/
Mobilier de bureau	Linéaire	5 et 10 ans	/	/

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier coût d'achat connu, comprenant une partie des ICM.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

FONDS COMMERCIAL

La société exerce en location gérance.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<u>Nombre</u>	<u>Valeur Nom.</u>
Actions composant le capital social au début de l'exercice	484.000	10.00 €
• Actions émises pendant l'exercice	0	
• Actions remboursées pendant l'exercice	0	
• Actions composant le capital social en fin d'exercice	484.000	10.00 €

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES
--

	<u>Résultat avant Impôt</u>	<u>Impôt</u>
• Résultat courant	22.737 €	€
• Résultat exceptionnel (et participation)	143.376 €	€
• Résultat comptable	216.413 €	€

EFFECTIF MOYEN

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à Disposition de L'entreprise</u>
• Cadres	2	
• Agents de maîtrise, techniciens	7	
• Employés	37	
• Ouvriers		
TOTAL	46	

PRODUITS À RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans
Les postes suivants du bilan

• Créances rattachées à des participations.....	0 €
• Autres immobilisations financières	0 €
• Créances clients et comptes rattachés	14.625 €
• Autres créances	117.283 €

TOTAL	131.908 €

CHARGES À PAYER

• Emprunts obligataires	0 €
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.....	1.109 €
• Emprunts et dettes financières divers	942 €
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	127.535 €
• Dettes fiscales et sociales	263.149 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0 €
• Autres dettes	278 €

TOTAL.....	393.013 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Montant des charges et produits constatés d'avance
inclus dans les postes suivants du bilan

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Charges d'exploitation	82.997 €	0 €
Charges ou produits financiers	0 €	0 €
Charges ou produits exceptionnels	0 €	0 €
	-----	-----
	82.997 €	0 €

ETAT DES DEPRECIATIONS

Cf. tableau de la liasse Fiscale.

ETAT DES PROVISIONS

Cf. tableau de la liasse Fiscale.

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 709.413 €.

Toutes les créances ont une échéance inférieure à 1 an excepté les autres immobilisations financières.

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 2.953.870 €.

Il comprend, à hauteur de 1.029.621 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • à un an au plus | 151.854 € |
| • à plus d'un an et cinq ans au plus | 420.749 € |
| • à plus de cinq ans | 457.018 € |

Toutes les autres dettes ont une échéance inférieure à un an.

ENGAGEMENTS CREDIT BAIL ET LOCATIONS LONGUE DUREE**Engagements donnés :****Emprunts :****Crédit Mutuel :**

Prêt 1 : 447.000 € (04/2015-03/2022)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 196.905 €.

Garantie : Nantissement de 80 parts de la SARL STATION DE LAVAGE

Crédit Mutuel :

Prêt 1 : 330.000 € (04/2015-08/2030)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 251.433 €.

Garantie : Privilège de prêteur de deniers (PPD)

Crédit Mutuel :

Prêt 1 : 788.000 € (03/2015-05/2030)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 417.500 €.

Garantie : Privilège de prêteur de deniers (PPD)

Crédit Mutuel :

Prêt 1 : 160.000 € (03/2017-02/2029)

Le capital restant dû au 31/03/2019 est de 134.430 €.

Garantie : Privilège de prêteur de deniers (PPD)

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et participations</u>	<u>Capitaux propres</u>	<u>Quote-part du capital détenue en pourcentage</u>	<u>Résultat du dernier exercice clos</u>
A - RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
<u>1/ Filiales</u> (plus de 50 % du capital détenu)			
MAJEDIS SAS SIREN : 385 359 591 Date de clôture : 31/03/19	2.529.527 €	99.16%	165.951 €
STATION DE LAVAGE DE SAINT CONTEST SAS SIREN : 435 000 815 Date de clôture : 31/03/18	160.658 €	100%	64.305 €
STATION DE LAVAGE DE LA COTE DES ISLES SAS SIREN : 828 260 224 Date de clôture : 31/03/18	5.921 €	51%	(4.079) €

**HONORAIRES DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose de la façon suivante :

	31/03/2018	31/03/2018
Honoraires au titre du contrôle légal	4 850 €	7 360 €
Honoraires au titre des conseils et prestations de services	0 €	0 €
Totaux	4 850 €	7 360 €

AUTRES INFORMATIONS

1 - La provision pour engagement de retraite n'est pas comptabilisée. Les principales hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Pourcentages de turn over :

	Cadres	Agents de maîtrise	Non Cadres
< 20 ans	2 %	6 %	6 %
20-30 ans	1 %	6 %	6 %
30-40 ans	1 %	4 %	4 %
40-50 ans	1 %	4 %	4 %
50-60 ans		1 %	1 %
> 60 ans			

Taux d'actualisation annuel (rendement net) des sommes investies : 1,5%

Augmentation annuelle des salaires : 0.50%

Le calcul est effectué en fonction des salaires annuels bruts des salariés présents au 31 décembre.

La Convention Collective applicable dans l'entreprise est le Commerce de Détail et de Gros à Prédominance Alimentaire.

Le montant de l'engagement ainsi calculé est de 144.297 € au 31/03/2019.

Celui-ci est couvert par un contrat auprès du CREDIT MUTUEL à hauteur de 20.492 € au 31/03/2019.

2 - Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

	Situation début exercice			Situation fin d'exercice			Mouvement de l'exercice		
	Montant poste	Impôt avance	Impôt dû	Montant poste	Impôt avance	Impôt dû	Montant poste	Impôt avance	Impôt dû
<u>Impôt différé à payer</u>									
Amortissement dérogatoire			0			0	0		0
TOTAL	0		0	0		0	0		0
<u>Impôt payé d'avance</u>									
Participation		0			0		0	0	
Taxe organic + tascom à payer	17 655	5 885		19 047	6 349		1 392	464	
Contribution effort construction	5 537	1 846		5 547	1 849		10	3	
TOTAL	23 192	7 731		24 594	8 198		1 402	467	
<u>Position fiscale latente</u>									
Moins-values à long terme									
TOTAL									

3 - Rémunérations allouées aux dirigeants

Conformément à l'article L 123-198 du code de commerce, l'information ne peut être fournie puisque qu'elle aboutirait à donner le montant de la rémunération du président de la société.

4 - Éléments entreprises liées

BILAN	<u>Actif</u>	<u>Passif</u>
Comptes courants participations	0	0
Intérêts courus correspondants	0	0
Comptes courants participations	41.531 €	104.631 €
Intérêts courus correspondants	0	0
COMPTE DE RESULTAT	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Intérêts cpte ct	1.094 €	449 €
Produits des participations		0

5 - Modalités de répartition de l'impôt société assis sur le résultat d'ensemble du groupe

La prise en charge, par la société mère de l'impôt sur les sociétés (taux réduit et taux de droit commun), fait naître à son profit une créance sur les filiales égale à l'impôt qui serait dû par ces dernières si elles n'étaient pas membres du Groupe.

Pour le calcul de cet impôt qu'auraient dû verser les filiales, il sera tenu compte de tous les droits à imputation dont les filiales auraient pu bénéficier en l'absence d'intégration sous forme de déficits antérieurs nés avant ou pendant l'intégration ou sous forme de crédit d'impôt.

La société mère, SAS JALY, réalisera une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui aurait dû être versée par chacune des sociétés du groupe si elle avait payé elle-même leur impôt et l'impôt versé en raison du résultat d'ensemble.

Cette économie d'impôt constituera pour la société mère un profit qui lui appartiendra.