

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00215 Numéro SIREN : 333 542 710 Nom ou dénomination : PAYS BASQUE DISTRIBUTION SA

Ce dépôt a été enregistré le 25/09/2019 sous le numéro de dépôt 7714

Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 25/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/7714

Déposant :

Nom/dénomination : PAYS BASQUE DISTRIBUTION SA

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 333 542 710

N° gestion : 1985 B 00215



Handwritten signature or mark.

Désignation de l'entreprise : SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12			
Adresse de l'entreprise : Lieu dit Souhara 64122 URRUGNE		Durée de l'exercice précédent : 12			
Numéro SIRET : 33354271000012		Néant ☐			
		Exercice clos le : 31 12 2018			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	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	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BMI	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
		Autres créances (3)	BZ	CA	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
TOTAL (III)		CJ	CK		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA		
Renvois	(1) Dont droit au bail	(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 :	

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

Désignation de l'entreprise		SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION		Neant ☐	
				Exercice N 31-12-2018	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA			1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ I.K.)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			14 804
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ E1)	DG			1 679 885
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			1 742 142
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			1 795
		TOTAL (I)	DL		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			203 385
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			203 385
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			13 284 960
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ F1)	DV			665 640
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			59 443
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			5 539 060
	Dettes fiscales et sociales	DY			2 961 191
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			90 067
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC			22 600 361
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			27 342 372
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart 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			10 919 542	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			180 613	

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION						Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	63 666 749	FB		FC	63 666 749
	Production vendue { biens * services *	FD	12 331 050	FE		FF	12 331 050
		FG	1 996 501	FI		FI	1 996 501
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	77 994 301	FK		FL	77 994 301
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	50 382
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	575 786
	Autres Produits (1) (11)					FQ	67 071
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	59 539 423
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-286 888
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	238 907
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 166 499
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 346 062
	Salaires et traitements *					FY	6 707 529
	Charges sociales (10)					FZ	2 239 382
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	1 115 863
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	28 213		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	86 385			
	Autres charges (12)		GE	12 837			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	76 194 212
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 493 327
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH	4 933
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 275
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	83 761
	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	86 035
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	223 936
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	223 936
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-137 901
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 360 359

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

Designation de l'entreprise <u>SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION</u>		Neant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	181 008
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIB	63 264
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIC	17 378
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	261 650
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	III	101 846
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIIE	52 572
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	IIIG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIII	154 418
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		IIII	107 231
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IIU	392 857
Impôts sur les bénéfices * (X)		IIK	332 592
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		III	79 040 157
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIII	77 298 015
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		IIIS	1 742 142
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIIO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	IIY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIIG	18 720
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	IIIP	
	{ - Crédit-bail immobilier	IIIQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIH	763
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IIJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IIK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIIN	374 537
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RII	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RII	
	(9) Dont transferts de charges	VI	505 384
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	VI	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	VI		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	VI	2 845	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9		
(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
AMENDES ET PENALITES		10 567	
AMENDES STATIONNEMENT		65	
CHARGES DIVERSES SUR EXO ANT		763	
RAPPEL IMPOT AUTRE QUE IS SUITE CONTROLE		45 840	
AUTRES CHARGES DIVERSES		44 611	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
PRODUITS DIVERS SUR EXO ANT			35
PRODUITS DIVERS SUR EXO ANT			18 685
CHARGES DIVERSES SUR EXO ANT		763	

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

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		Non produites NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 27 342 372.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 742 141.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les travaux de rénovation et d'agrandissement démarrés en 2017 ont pris fin sur l'exercice 2018.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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 comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

SAS / 2018 / 2019

Du 01/01/2018 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition composé de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner.

Leur durée d'amortissement est de 3 à 10 ans comptablement avec pour les logiciels un amortissement fiscal exceptionnel sur 12 mois.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	de 2 à 20 ans
- agencements	de 4 à 25 ans
- matériel de transport	de 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informat	de 3 à 20 ans
- constructions	de 10 à 20 ans

En application des nouvelles règles comptables sur la comptabilisation des actifs et des amortissements et provisions, l'exploitation du fichier des immobilisations n'a pas permis de relever de composants significatifs ou éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant des avantages économiques à l'entité selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de mode d'amortissements propres.

Les amortissements fiscalement déductibles ont été déterminés dans la limite de ceux généralement admis d'après les usages.

La durée d'utilisation comptable s'étant révélée plus longue que la durée d'usage, un recours à l'amortissement dérogatoire a été nécessaire.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Page 9 sur 58
01/01/2019 14:15:06

La valeur brute est constituée par le prix d'achat des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition soit au prix net de ristournes, PNR qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

MAIRIE DE LA COMMUNE DE LAKE CHARLES
COMPTES ANNUELS 2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations d'exercice	Valeur nette des immobilisations
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	102 894		7 205
	Terrains		2 611 847		
CORPORELLES	Sur sol propre		4 088 244		11 482
	Constructions	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 939 908		87 986
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		4 501 000		1 500 210
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	18 884		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 290 320		77 256
	Emballages récupérables & divers		3 473		
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		3 200		-3 200
	Avances et acomptes				
	TOTAL		16 456 876		1 673 734
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		675 973		58 228
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		996 553		6 435
	Prêts et autres immobilisations financières		946 695		29 473
	TOTAL		2 619 220		94 136
TOTAL GENERAL			19 178 989		1 775 075

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt. poste	Diminutions par cessions	Valeur brute de l'immob. fin. ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			7 431	102 668	
	Terrains					2 611 847	
CORPORELLES	Sur sol propre					4 099 726	
	Constructions	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		27 930			2 999 964	
	Inst. gal. agen. amé. divers		144 797			5 856 413	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				18 884	
	Mat. bureau, inform., mobilier		15 991			2 351 585	
	Emb. récupérables & divers					3 473	
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL		188 718			17 941 891	
	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					734 200	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					1 002 988	
	Prêts & autres immob. financières		19 343			956 824	
	TOTAL		19 343			2 694 013	
TOTAL GENERAL			215 492			20 738 572	

12

Handwritten signature

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminution amortissements récupérables	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	89 002	3 741	7 431	85 311
Terrains					
Sur sol propre		807 566	235 438		1 043 004
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 152 206	275 995	27 930	1 400 271
Autres					
immob. Mat. bureau et informatiq., mob.		861 995	365 802	52 010	1 175 787
corporelles		5 875	3 777		9 652
Emballages récupérables divers		575 895	231 111	15 991	791 014
TOTAL		3 403 536	1 112 123	95 931	4 419 728
TOTAL GENERAL		3 492 538	1 115 863	103 362	4 505 039

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS	REPRISES	
		Montant dégressif	Montant dégressif	Montant dégressif
Frais d'établissements	TOTAL			
A. Immob. incorpor.	TOTAL			
Terrains				
Constr.				
Sur sol propre				
Sur sol autrui				
Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage				
Inst. gales, ag. am div			17 378	-17 378
Matériel transport				
Mat. bureau mobilier inf.				
A. Immo. corp.				
Emballages réc. divers				
TOTAL			17 378	-17 378
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL			17 378	-17 378
Total général non ventilé			17 378	-17 378

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice	Montant net au début de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

AS PAY 2019-2020

2019-2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions constatées sont évaluées en fonction du risque encouru par la société au regard des litiges prud'hommaux.

ANNEXE 1 - 2019

Données en millions de \$

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AU DÉBUT DE L'EXERCICE Pertes Pertes	PROVISIONS à la clôture de l'exercice	Montant des provisions à la clôture de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	19 173		17 378	1 795
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
Provisions pour risques et charges	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	19 173		17 378	1 795
	Provisions pour litiges	176 125	86 385	59 125	203 385
	Prov. pour garanties données aux clients				
Provisions pour risques et charges	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
Provisions pour risques et charges	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	176 125	86 385	59 125	203 385
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	20 540	20 883		41 423
	Sur comptes clients	21 494	7 329	11 276	17 547
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	42 034	28 213	11 276	58 971
TOTAL GÉNÉRAL		237 332	114 598	87 779	264 151
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation			114 598	70 401	
Dont dotations & reprises					
- financières					
- exceptionnelles				17 378	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A déduire	A déduire
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	7 759		7 759
	Prêts (1) (2)	247 193		247 193
	Autres immobilisations financières	709 631		709 631
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21 172	21 172	
	Autres créances clients	1 054 357	1 054 357	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	429	429	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	126 260	126 260	
	coll. publiques	85 905	85 905	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	255 437	255 437	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 123 736	1 123 736	
	Charges constatées d'avance	176 895	176 895	
TOTAUX		3 808 776	2 844 192	964 584
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice	27 095	
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	18 955	
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société est consolidée par intégration globale dans le groupe dont la société mère est la société Floriandis.



CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Montant	Nombre de titres
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250 000.00	4.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	250 000.00	4.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 349 007
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	993	
Total des prélèvements sur les réserves	993	993
	TOTAL DES ORIGINES	1 350 000
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		1 350 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 350 000

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 25/09/2019

ORDRE DU JOUR

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN D'EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		19 173	17 378			1 795
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	168 812		392 857	168 812	392 857	
- contribution sociale de solidarité	83 437		96 142	83 437	96 142	
- autres	314 516		366 519	314 516	366 519	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	566 765	19 173	872 896	566 765	865 518	1 795
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

AS FARS 12

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an & à au plus	A plus d 1 an & à au plus
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	694 713	694 713		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	12 590 247	1 318 633	4 686 347	6 585 268
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	444 708	94 947	349 761	
Fournisseurs & comptes rattachés	5 539 060	5 539 060		
Personnel & comptes rattachés	1 312 815	1 312 815		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	655 617	655 617		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	437 217	437 217		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	555 542	555 542		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	220 933	220 933		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	90 067	90 067		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	22 540 918	10 919 542	5 036 108	6 585 268
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 321 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 209 642			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAN PABLO E ISONA S.L. - 2018

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	LIBRÉ (€)
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 723
Emprunts et dettes financières divers	13 252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 816
Dettes fiscales et sociales	2 197 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 742 582

SANCTA SOCIÉTÉ

2018

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 353 339 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, 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 de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

11/1

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 791 737.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.50 %
Table de mortalité TF 00-02
Départ volontaire à 65 ans
Taux de turn over
Cadres 1%
Non cadres 2%

Les taux de charges sociales retenus sont de 43% pour le personnel cadre et de 40% pour le personnel non cadre.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises types	Total
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société	1 464 905					1 464 905
Engagements assortis de sûretés réelles	9 908 807					9 908 807
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	255 006					255 006
Promesses d'affectation hypothécaire	3 090 848					3 090 848
TOTAL (1)	14 719 566					14 719 566
	Autres	Dirigeants	Provisions			Total
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	14 719 566					14 719 566

ENGAGEMENTS

ÉTAT DES ENGAGEMENTS

Page 23 sur 58

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres (autres, etc.)	Total
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	5 450 129					5 450 129
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	2 965 161					2 965 161
TOTAL	8 415 290					8 415 290

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Nantissement de fonds de commerce	9 908 807

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Dettes immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

TOTAL 9 908 807

LES EFFECTIFS

SAISON 2017-2018

DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

LES EFFECTIFS

Les effectifs sont calculés selon la règle de la moyenne annuelle des effectifs présents à chaque fin de trimestre de l'année civile 2018 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2017	31/12/2018
Personnel salarié :	260.00	258.00
Ingénieurs et cadres	29.00	28.00
Agents de maîtrise	17.00	17.00
Employés et techniciens	214.00	213.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	US	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 493 327	2 603 708	961 235	1 532 092
RÉSULTAT FINANCIER	-137 901	-137 901	-38 612	-99 289
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	107 231	107 231	30 024	77 207
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-392 857	-392 857	-109 999	-282 858

PAYS BASQUE DISTRIBUTION
S.A.S au capital de 1.000.000 d'euros
Siège social : URRUGNE (64122) lieudit « Souhara »
RCS BAYONNE 333 542 710

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.742.142 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 1.742.142 euros

AFFECTATION

- Aux associés à titre de dividende..... 1.700.000 euros
- Au poste « Autres réserves »..... 42.142 euros

TOTAL 1.742.142 euros 1.742.142 euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 6,80 euros par action.

Le dividende en numéraire est mis en paiement, au siège social, le 3 juillet 2019.

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1^{er} janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévue au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2018	27,20 euros		1.699.972,80 euros



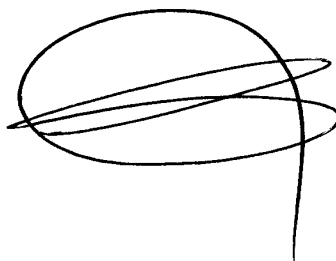
Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à la réfaction (abattement de 40 %)		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2017	21,60 euros		1.349.978,40 euros
31/12/2016	25,04 euros		1.564.974,96 euros
31/12/2015	25,04 euros		1.564.974,96 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 28 Juin 2019.



Pays Basque Distribution
SAS au capital de 1.000.000 €
Siren n°333.542.710 // Ape n° 4711 D
Siège Social : Lieu dit "Souhara" - C.C. E. Leclerc
64122 Urrugne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2018**

Pays Basque Distribution
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice 31/12/2018
Page n°1/5
(+ 25 pages annexées)

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
T 05.57.51.70.53 - F 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux



Pays Basque Distribution
SAS au capital de 1.000.000 €
Siren n°333-542.710 // Ape n° 4711 D
Siège Social : Lieu dit "Souhara" - C.C. E. Leclerc
64122 Urrugne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2018**

A l'assemblée générale de la société Pays Basque Distribution,

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 « **Pays Basque Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **31/12/2018**, 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 **01/01/2018** 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.

Pays Basque Distribution
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice 31/12/2018
Page n°2/5
(+ 25 pages annexées)

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 149 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
T 05.57.51.70.53 - F 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux



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.

- **Evaluation de stocks**

Les stocks de marchandises figurent à l'actif du bilan pour un montant net de dépréciations de 6.468 K€ ; ils représentent un des postes les plus importants en valeur.

Comme indiqué dans la note « Stocks » de l'annexe, en page 11, ils sont comptabilisés selon la méthode du PNR, qui s'apparente à la méthode FIFO, et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.

Nos travaux ont consisté à :

- Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser ;
- Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
- Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
- Mettre en œuvre des procédures de révision assisté par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stocks ;
- Tester de façon aléatoire la valorisation de certaines marchandises en stocks ;
- Apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation de certaines marchandises et ainsi identifier les dépréciations à comptabiliser sur ces articles.

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 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.

Pays Basque Distribution
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice 31/12/2018
Page n°3/5
(+ 25 pages annexées)

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
T 05.57.51.70.53 - F 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux



Handwritten signature or initials.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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 relative 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 Libourne, le 29/05/2019

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres


Frédéric Grizel
Associé cogérant

Pays Basque Distribution
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice 31/12/2018
Page n°4/5
(+ 25 pages annexées)

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
T 05.57.51.70.53 - F 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Annexe du rapport : 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.

Pays Basque Distribution
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice 31/12/2018
Page n°5/5
(+ 25 pages annexées)

SCP Rivière – Gaudrie & autres

BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
T 05.57.51.70.53 - F 05.57.74.15.39

Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux



BILAN ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/12/17	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			0.06		0.05
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	102 668	85 311		13 893	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			49.45		49.41
Terrains	2 611 847			2 611 847	
Constructions	4 099 726	1 043 004		3 280 678	
Installations tech., matériel & outillages	2 999 964	1 400 271		1 787 702	
Autres immobilisations corporelles	8 230 354	1 976 453		5 369 912	
Immobilisations corporelles en cours				3 200	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			9.85		9.91
Participations	726 441			668 213	
Créances rattachées à des participations	7 759			7 759	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 002 988			996 553	
Prêts	247 193			234 993	
Autres immobilisations financières	709 631			711 701	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	20 738 572	4 505 039	59.37	15 686 452	59.38
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			23.66		23.48
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	6 509 662	41 423		6 202 234	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			9.69		9.49
Clients (3)	758 844			358 735	
Clients douteux, litigieux (3)	21 172	17 547		1 094	
Clients factures à établir (3)	295 514			552 744	
Personnel et comptes rattachés (3)	429			621	
Créances fiscales et sociales (3)	212 165			484 080	
Autres créances (3)	255 437			118 686	
Débiteurs divers (3)	1 123 736			990 209	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 813 955		6.63	1 809 900	6.85
Charges constatées d'avance (3)	176 895		0.65	212 012	0.80
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 167 810	58 971	40.63	10 730 314	40.62
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	31 906 382	4 564 010	100	26 416 766	100

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

Approuvé par le
Président du conseil d'administration
Compagnie fiduciaire SAS

Document communiqué en vertu de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

4



BILAN PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 31/12/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé :	1 000 000		1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		6.56		6.80
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	14 804		14 804	
Autres réserves	1 679 885		1 680 878	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 742 142	6.37	1 349 007	5.11
SITUATION NETTE	4 536 831	16.59	4 144 689	15.69
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	1 795	0.01	19 173	0.07
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 538 626	16.60	4 163 862	15.76
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	203 385		176 125	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	203 385	0.74	176 125	0.67
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 284 960	48.59	12 491 836	47.29
Emprunts et dettes financières diverses (3)	665 640	2.43	1 259 195	4.77
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	59 443	0.22	48 595	0.18
Fournisseurs	5 019 244	18.36	5 246 148	19.86
Fournisseurs, factures non parvenues	519 816	1.90	414 670	1.57
Dettes fiscales et sociales	2 961 191	10.83	2 268 036	8.59
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			228 317	
Autres dettes	90 067	0.33	119 982	0.45
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	22 600 361	82.66	22 076 778	83.57
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	27 342 372	100	26 416 766	100
(1) Dont à plus d'un an	11 621 375		11 655 652	
(1) Dont à moins d'un an	10 919 542		10 372 531	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	180 613			
(3) Dont emprunts participatifs				

Compagnie fiduciaire
Société par actions simplifiée
Régistree au Tribunal de Commerce de Paris

Compagnie fiduciaire

Se référer au rapport de profession de expertise comptable

5

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	63 666 749	82	57 574 089	81	6 092 661	11
Production vendue (biens et services)	14 327 552	18	13 170 249	19	1 157 303	9
Montant net du chiffre d'affaires	77 994 301	100	70 744 337	100	7 249 964	10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	50 382		46 223		4 158	9
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	575 786	1	280 060		295 725	106
Autres produits	67 071		27 659		39 411	142
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	78 687 539	101	71 098 280	101	7 589 259	11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	59 539 423	76	54 683 422	77	4 856 001	9
Variation de stocks	-286 888		-664 630	-1	377 742	-57
Achats de matières premières et autres approvisionnements	238 907		187 585		51 322	27
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 166 499	7	4 696 918	7	469 581	10
Impôts, taxes et versements assimilés	1 346 062	2	1 004 315	1	341 747	34
Salaires et traitements	6 707 529	9	6 395 444	9	312 085	5
Charges sociales	2 239 382	3	2 072 424	3	166 958	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 115 863	1	861 359	1	254 504	30
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	28 213		15 289		12 924	85
Dotations aux provisions	86 385		139 125		-52 740	-38
Autres charges	12 837		7 696		5 141	67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	76 194 212	98	69 398 948	98	6 795 264	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 493 327	3	1 699 332	2	793 994	47
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	4 933		1 367		3 566	261
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

18 720
763

Compagnie fiduciaire
Société à responsabilité limitée
siège social : 10 rue de la République
92000 Nanterre

Compte de résultat - Exercice 2018

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

6

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 275		2 358		-84	-4
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)			12		-12	-100
Autres intérêts et produits assimilés (3)	83 761		3 042		80 719	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	86 035		5 412		80 623	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	223 936		224 091		-155	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	223 936		224 091		-155	
RÉSULTAT FINANCIER	-137 901		-218 680		80 779	-37
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 360 359	3	1 482 020	2	878 339	59
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	181 008		21 560		159 448	740
Sur opérations en capital	63 264		132 623		-69 359	-52
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	17 378		9 791		7 586	77
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	261 650		163 974		97 676	60
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	101 846		18 598		83 248	448
Sur opérations en capital	52 572		227 644		-175 072	-77
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	154 418		246 242		-91 824	-37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	107 231		-82 268		189 499	-230
Participation des salariés aux résultats	392 857	1	168 812		224 045	133
Impôt sur les bénéfices	332 592		-118 067		450 659	-382
TOTAL DES PRODUITS	79 040 157	101	71 269 033	101	7 771 123	11
TOTAL DES CHARGES	77 298 015	99	69 920 026	99	7 377 989	11
Bénéfice ou Perte	1 742 142	2	1 349 007	2	393 134	29

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 358
5 109

Le Directeur Général
SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

7

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		Non produites NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

8

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 27 342 372.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 742 141.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les travaux de rénovation et d'agrandissement démarrés en 2017 ont pris fin sur l'exercice 2018.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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 comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition composé de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner.

Leur durée d'amortissement est de 3 à 10 ans comptablement avec pour les logiciels un amortissement fiscal exceptionnel sur 12 mois.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

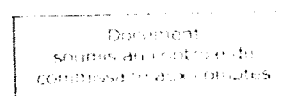
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	de 2 à 20 ans
- agencements	de 4 à 25 ans
- matériel de transport	de 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informat	de 3 à 20 ans
- constructions	de 10 à 20 ans

En application des nouvelles règles comptables sur la comptabilisation des actifs et des amortissements et provisions, l'exploitation du fichier des immobilisations n'a pas permis de relever de composants significatifs ou éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant des avantages économiques à l'entité selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de mode d'amortissements propres.

Les amortissements fiscalement déductibles ont été déterminés dans la limite de ceux généralement admis d'après les usages.

La durée d'utilisation comptable s'étant révélée plus longue que la durée d'usage, un recours à l'amortissement dérogatoire a été nécessaire.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le prix d'achat des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition soit au prix net de ristournes, PNR qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	102 894	7 205
	Terrains		2 611 847	
	Constructions		4 088 244	11 482
CORPORELLES		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 939 908	87 986
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	4 501 000	1 500 210
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	18 884	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 290 320	77 256
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers	3 473	
	Immobilisations corporelles en cours		3 200	-3 200
	Avances et acomptes			
		TOTAL	16 456 876	1 673 734
	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations		675 973	58 228
	Autres titres immobilisés		996 553	6 435
	Prêts et autres immobilisations financières		946 695	29 473
		TOTAL	2 619 220	94 136
TOTAL GENERAL			19 178 989	1 775 075

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	7 431	102 668	
	Terrains			2 611 847	
		Sur sol propre		4 099 726	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		27 930	2 999 964	
		Inst. gal. agen. amé. divers	144 797	5 856 413	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		18 884	
		Mat. bureau, inform., mobilier	15 991	2 351 585	
		Emb. récupérables & divers		3 473	
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	188 718	17 941 891	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			734 200	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			1 002 988	
	Prêts & autres immob. financières		19 343	956 824	
		TOTAL	19 343	2 694 013	
TOTAL GENERAL			215 492	20 738 572	

Société ANONYME

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

12



Handwritten signature

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	89 002	3 741	7 431	85 311
Terrains					
Sur sol propre		807 566	235 438		1 043 004
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels		1 152 206	275 995	27 930	1 400 271
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		861 995	365 802	52 010	1 175 787
Matériel de transport		5 875	3 777		9 652
Mat. bureau et informatiq., mob.		575 895	231 111	15 991	791 014
Emballages récupérables divers					
TOTAL		3 403 536	1 112 123	95 931	4 419 728
TOTAL GENERAL		3 492 538	1 115 863	103 362	4 505 039

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div				17 378			-17 378
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL				17 378			-17 378
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL				17 378			-17 378
Total général non ventilé					17 378		-17 378

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Document
signé et daté le 31/12/2018

Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel et de l'expertise comptable

13

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions constatées sont évaluées en fonction du risque encouru par la société au regard des litiges prud'hommaux.



Document communiqué en vertu de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

14

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	19 173		17 378	1 795
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	19 173		17 378	1 795
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	176 125	86 385	59 125	203 385
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	176 125	86 385	59 125	203 385
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	20 540	20 883		41 423
	Sur comptes clients	21 494	7 329	11 276	17 547
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	42 034	28 213	11 276	58 971
	TOTAL GÉNÉRAL	237 332	114 598	87 779	264 151
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		114 598	70 401	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			17 378	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	7 759		7 759
	Prêts (1) (2)	247 193		247 193
	Autres immobilisations financières	709 631		709 631
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21 172	21 172	
	Autres créances clients	1 054 357	1 054 357	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	429	429	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	126 260	126 260	
	coll. publiques	85 905	85 905	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	255 437	255 437	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 123 736	1 123 736	
	Charges constatées d'avance	176 895	176 895	
TOTAUX		3 808 776	2 844 192	964 584
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	27 095		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	18 955		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

16

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société est consolidée par intégration globale dans le groupe dont la société mère est la société Floriandis.



ISABELLE ALBERT - FLS

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

17

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		176 895
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	176 895

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		295 514
Autres créances		1 142 300
Disponibilités		
	TOTAL	1 437 814

Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

18

CAPITAUX PROPRES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250 000.00	4.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	250 000.00	4.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 349 007
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	993	
Total des prélèvements sur les réserves	993	993
TOTAL DES ORIGINES		1 350 000
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		1 350 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 350 000

Document communiqué en vertu de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

19

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		19 173	17 378			1 795
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	168 812		392 857	168 812	392 857	
- contribution sociale de solidarité	83 437		96 142	83 437	96 142	
- autres	314 516		366 519	314 516	366 519	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	566 765	19 173	872 896	566 765	855 518	1 795
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

20

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	694 713	694 713		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	12 590 247	1 318 633	4 686 347	6 585 268
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	444 708	94 947	349 761	
Fournisseurs & comptes rattachés	5 539 060	5 539 060		
Personnel & comptes rattachés	1 312 815	1 312 815		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	655 617	655 617		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	437 217	437 217		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	555 542	555 542		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	220 933	220 933		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	90 067	90 067		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	22 540 918	10 919 542	5 036 108	6 585 268
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 321 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 209 642			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Etat des dettes - 2018-2019 - Etat

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

21

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 723
Emprunts et dettes financières divers	13 252
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 816
Dettes fiscales et sociales	2 197 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 742 582

Isabelle PITA - STX B.Y. - Fiscal



Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

22

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 353 339 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, 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 de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 791 737.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.50 %
Table de mortalité TF 00-02
Départ volontaire à 65 ans
Taux de turn over
Cadres 1%
Non cadres 2%

Les taux de charges sociales retenus sont de 43% pour le personnel cadre et de 40% pour le personnel non cadre.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	1 464 905					1 464 905
Engagements assortis de sûretés réelles	9 908 807					9 908 807
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	255 006					255 006
Promesses d'affectation hypothécaire	3 090 848					3 090 848
TOTAL (1)	14 719 566					14 719 566
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	14 719 566					14 719 566

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	5 450 129					5 450 129
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	2 965 161					2 965 161
TOTAL	8 415 290					8 415 290

[Sans objet] - [Annexe] - [Local]

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

25

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Nantissement de fonds de commerce		9 908 807
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		9 908 807



Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

26

LES EFFECTIFS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

Les effectifs sont calculés selon la règle de la moyenne annuelle des effectifs présents à chaque fin de trimestre de l'année civile 2018 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	260.00	258.00
Ingénieurs et cadres	29.00	28.00
Agents de maîtrise	17.00	17.00
Employés et techniciens	214.00	213.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 493 327	2 603 708	961 235	1 532 092
RÉSULTAT FINANCIER	-137 901	-137 901	-38 612	-99 289
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	107 231	107 231	30 024	77 207
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-392 857	-392 857	-109 999	-282 858

Document certifié conforme

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

28