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 30/09/2020 sous le numéro de dépôt 6380

cerfa N°15949*02
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2020

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* : 3 3 3 5 4 2 7 1 0 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	131 254	AG	83 094	48 160
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 611 847	AO		2 611 847
	Constructions	AP	4 099 726	AQ	279 368	2 820 358
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 078 884	AS	1 658 990	1 419 894
	Autres immobilisations corporelles	AT	8 526 779	AU	2 569 179	5 957 600
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	792 754	CV		792 754
	Créances rattachées à des participations	BB	7 759	BC		7 759
	Autres titres immobilisés	BD	1 010 263	BE		1 010 263
	Prêts	BF	260 865	BG		260 865
	Autres immobilisations financières*	BH	745 638	BI		745 638
	TOTAL (II)	BJ	21 265 768	BK	5 590 631	15 675 138
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	6 731 817	BU	30 008	6 701 809
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	730 136	BY	11 484	718 652
	Autres créances (3)	BZ	2 110 006	CA		2 110 006
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 682 734	CG		1 682 734
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	186 035	CI		186 035
	TOTAL (III)	CJ	11 440 728	CK	41 492	11 399 236
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	32 706 496	1A	5 632 122	27 074 374

Certifié conforme par le Président

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 :

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

cerfa

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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2020

Désignation de l'entreprise : SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	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 * EJ)	DG	1 722 027
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 783 350
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	121
	TOTAL (I)	DL	4 620 302
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	237 267
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	237 267
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	13 490 802
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	475 543
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	57 605
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 106 346
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 956 774
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	129 736
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	22 216 805
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	27 074 374

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont { Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont { Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	11 068 330
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

cerfa

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

DGFiP N° 2052 - SD 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	68 499 934	FB	FC	68 499 934
	Production vendue { biens *	FD	12 410 987	FE	FF	12 410 987
	Production vendue { services *	FG	1 596 452	FH	FI	1 596 452
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	82 507 372	FK	FL	82 507 372
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	8 461
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	438 129
	Autres Produits (1) (11)				FQ	54 207
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	83 008 169
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	63 077 629
	Variation de stock (marchandises) *				FT	-222 154
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	258 295
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	5 337 470
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	1 114 198
	Salaires et traitements *				FY	7 246 208
	Charges sociales (10)				FZ	1 982 829
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *				GA	1 132 169
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	34 163
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	66 934
	Autres charges (12)				GE	33 619
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	80 061 358
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	2 946 811
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**				GH	10 541
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	3 708
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	115 286
	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	118 994
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	188 772
	Différences négatives de change				GS	21
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	188 793
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-69 799
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	2 887 553

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

cerfa

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

DGFiP N° 2053 - SD 2020

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise : SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	84 807
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 675
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	86 482
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	7 388
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	53 083
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	60 470
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	26 011
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ	452 296
	Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK	677 918
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	83 224 186
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	81 440 836
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	1 783 350

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY	
	Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	616
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	Dont { - Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	4 638
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 461
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	74
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	429 170
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	353 436
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 867
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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	Exercice N — Produits exceptionnels
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		50 684
DEGREVEMENT IMPOT		34 123
REPRISE DEROGATOIRE		1 675
AMENDES	178	
VNC	47 690	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
CHARGES DIVERSES	4 638	
PRODUITS DIVERS		616

Copyright Groupe ISA (2020) ISACOMPTA

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	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

En Euro

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 31/12/2019 dont le total est de 27 074 373.69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 783 350.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2020.

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

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

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé a être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation. »

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.

En Euro

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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	102 668		34 120
CORPORELLES	Terrains		2 611 847		
	Constructions — Sur sol propre		4 099 726		942
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 999 964		98 617
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		5 856 413		232 353
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		18 884		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		2 351 585		132 166
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		3 473		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	17 941 891		464 077
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		734 200		66 313
	Autres titres immobilisés		1 002 988		7 275
	Prêts et autres immobilisations financières		956 824		72 840
		TOTAL	2 694 013		146 428
		TOTAL GENERAL	20 738 572		644 626

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions 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		5 534	131 254	
CORPORELLES	Terrains				2 611 847	
	Constructions — Sur sol propre			942	4 099 726	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			19 698	3 078 884	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			3 615	6 085 150	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				18 884	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			64 479	2 419 272	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				3 473	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		88 734	18 317 235	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				800 514	
	Autres titres immobilisés				1 010 263	
	Prêts & autres immob. financières			23 162	1 006 503	
		TOTAL		23 162	2 817 279	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

TOTAL GENERAL	117 430	21 265 768	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	85 311	3 317	5 534	83 094
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 043 004	236 556	192	1 279 368
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 400 271	272 784	14 065	1 658 990
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 175 787	410 268	1 870	1 584 186
	Matériel de transport	9 652	3 777		13 428
	Mat. bureau et informatiq., mob.	791 014	205 467	24 917	971 565
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 419 728	1 128 852	41 043	5 507 537
	TOTAL GENERAL	4 505 039	1 132 169	46 577	5 590 631

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div				1 675			-1 675
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL				1 675			-1 675
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL					1 675			-1 675
Total général non ventilé						1 675		-1 675

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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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	1 795		1 675	121
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	1 795		1 675	121
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	203 385	66 934	33 052	237 267
	TOTAL	203 385	66 934	33 052	237 267
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	41 423	30 008	41 423	30 008
	Sur comptes clients	17 547	4 154	10 218	11 484
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	58 971	34 163	51 641	41 492
	TOTAL GÉNÉRAL	264 151	101 096	86 368	278 879
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		101 096	86 368	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

En Euro

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)		260 865		260 865
	Autres immobilisations financières		745 638		745 638
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		16 580	16 580	
	Autres créances clients		713 555	713 555	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		101	101	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	149 600	149 600	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	7 486	7 486	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		727 231	727 231	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 225 589	1 225 589	
	Charges constatées d'avance		186 035	186 035	
	TOTAUX		4 040 439	3 026 177	1 014 262
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	29 143		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	15 471		
	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.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	186 035
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	186 035

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	231 507
Autres créances	1 146 959
Disponibilités	
TOTAL	1 378 467

CAPITAUX PROPRES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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			1 742 142
Prélèvements sur les réserves (à détailler)			
	Total des prélèvements sur les réserves		
		TOTAL DES ORIGINES	1 742 142
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		42 142
Dividendes			1 700 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
		TOTAL DES AFFECTATIONS	1 742 142

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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						
-		1 795	1 675			121
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	392 857		452 296	392 857	452 296	
- contribution sociale de solidarité	96 142		102 616	96 142	102 616	
- autres	366 519		416 418	366 519	416 418	
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	855 518	1 795	973 005	855 518	971 330	121
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	1 408 986	1 408 986		
	à plus d' 1 an à l'origine	12 081 816	1 356 614	4 827 256	5 897 946
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		424 883	59 215	365 668	
Fournisseurs & comptes rattachés		5 106 346	5 106 346		
Personnel & comptes rattachés		1 587 052	1 587 052		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		642 613	642 613		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	313 567	313 567		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	413 542	413 542		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		50 660	50 660		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		129 736	129 736		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		22 159 200	11 068 330	5 192 924	5 897 946

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 811 400
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 319 832
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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	8 830
Emprunts et dettes financières divers	9 056
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	429 243
Dettes fiscales et sociales	2 305 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 752 245

En Euro

ENGAGEMENTS

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 681 762.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.77 %
Table de mortalité	INSEE 2018
Départ volontaire à	67 ans
Taux de turn over	
FAIBLE	

Les taux de charges sociales retenus sont de 40 % pour le personnel cadre et de 35 % 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	3 911 641					3 911 641
Engagements assortis de sûretés réelles	9 341 329					9 341 329
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	182 019					182 019
Promesses d'affectation hypothécaire	2 647 472					2 647 472
TOTAL (1)	16 082 461					16 082 461

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	681 762					681 762
TOTAL	16 764 223					16 764 223

ENGAGEMENTS

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 928 845					4 928 845
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	2 647 472					2 647 472
TOTAL	7 576 317					7 576 317

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

	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 comme	9 341 329	
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	9 341 329	

LES EFFECTIFS

En Euro

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 2019 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	274.00	260.00
Ingénieurs et cadres	27.00	29.00
Agents de maîtrise	19.00	17.00
Employés et techniciens	228.00	214.00
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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

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 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.783.350 euros de la manière suivante :

ORIGINE
- Résultat bénéficiaire de l'exercice ..... 1.783.350 euros

AFFECTATION
- Aux associés à titre de dividende..... 1.750.000 euros
- Au poste « Autres réserves »..... 33.350 euros

TOTAL	**1.783.350 euros**	**1.783.350 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 7 euros par action.

Le dividende en numéraire est mis en paiement, au siège social, le 3 juillet 2020.

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 1er 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**	
31/12/2019	28 euros		1.749.972 euros

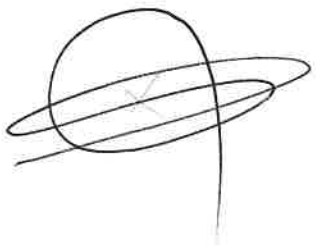
Rappel des dividendes distribués

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**	
31/12/2018	27,20 euros		1.699.972,80 euros
31/12/2017	21,60 euros		1.349.978,40 euros
31/12/2016	25,04 euros		1.564.974,96 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 25 Juin 2020.



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 31/12/2019

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 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 31/12/2019

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 **31/12/2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 04/05/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 **01/01/2019** 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.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture » de l'annexe des comptes annuels, en page n°9.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 6.702 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.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

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, à la date
indiquée par la signature électronique

Ce rapport est signé au moyen
d'une signature électronique qualifiée
Certigna RGS 2 étoiles

Le commissaire aux comptes
SCP RIVIERE - GAUDRIE & autres

Frédéric GRIZEL
Associé co-gérant

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 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.

SCP Rivière – Gaudrie & autres
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/19			% de l'actif	Valeurs au 31/12/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0.18		0.06
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	131 254	83 094	48 160		17 357	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				47.31		49.45
Terrains	2 611 847		2 611 847		2 611 847	
Constructions	4 099 726	1 279 368	2 820 358		3 056 723	
Installations tech., matériel & outillages	3 078 884	1 658 990	1 419 894		1 599 693	
Autres immobilisations corporelles	8 526 779	2 569 179	5 957 600		6 253 902	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				10.41		9.85
Participations	792 754		792 754		726 441	
Créances rattachées à des participations	7 759		7 759		7 759	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 010 263		1 010 263		1 002 988	
Prêts	260 865		260 865		247 193	
Autres immobilisations financières	745 638		745 638		709 631	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**21 265 768**	**5 590 631**	**15 675 138**	**57.90**	**16 233 533**	**59.37**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				24.75		23.66
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 731 817	30 008	6 701 809		6 468 239	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				10.45		9.69
Clients (3)	482 048		482 048		758 844	
Clients douteux, litigieux (3)	16 580	11 484	5 097		3 625	
Clients factures à établir (3)	231 507		231 507		295 514	
Personnel et comptes rattachés (3)	101		101		429	
Créances fiscales et sociales (3)	157 086		157 086		212 165	
Autres créances (3)	727 231		727 231		255 437	
Débiteurs divers (3)	1 225 589		1 225 589		1 123 736	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 682 734		1 682 734	6.22	1 813 955	6.63
Charges constatées d'avance (3)	186 035		186 035	0.69	176 895	0.65
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 440 728**	**41 492**	**11 399 236**	**42.10**	**11 108 839**	**40.63**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**32 706 496**	**5 632 122**	**27 074 374**	**100**	**27 342 372**	**100**

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

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	% du passif	Valeurs au 31/12/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé : 1 000 000	1 000 000	3.69	1 000 000	3.66
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		6.78		6.56
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	14 804		14 804	
Autres réserves	1 722 027		1 679 885	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 783 350	6.59	1 742 142	6.37
SITUATION NETTE	4 620 181	17.06	4 536 831	16.59
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	121		1 795	0.01
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 620 302**	**17.07**	**4 538 626**	**16.60**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	237 267		203 385	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**237 267**	**0.88**	**203 385**	**0.74**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 490 802	49.83	13 284 960	48.59
Emprunts et dettes financières diverses (3)	475 543	1.76	665 640	2.43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 605	0.21	59 443	0.22
Fournisseurs	4 677 103	17.28	5 019 244	18.36
Fournisseurs, factures non parvenues	429 243	1.59	519 816	1.90
Dettes fiscales et sociales	2 956 774	10.92	2 961 191	10.83
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	129 736	0.48	90 067	0.33
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**22 216 805**	**82.06**	**22 600 361**	**82.66**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**27 074 374**	**100**	**27 342 372**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*11 090 870*		*11 680 818*	
(1) Dont à moins d'un an	*11 068 330*		*10 919 542*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			*180 613*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	68 499 934	83	63 666 749	82	4 833 184	8
Production vendue (biens et services)	14 007 438	17	14 327 552	18	-320 113	-2
Montant net du chiffre d'affaires	**82 507 372**	**100**	**77 994 301**	**100**	**4 513 071**	**6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	8 461		50 382		-41 921	-83
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	438 129	1	575 786	1	-137 656	-24
Autres produits	54 207		67 071		-12 864	-19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**83 008 169**	**101**	**78 687 539**	**101**	**4 320 630**	**5**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	63 077 629	76	59 539 423	76	3 538 206	6
Variation de stocks	-222 154		-286 888		64 734	-23
Achats de matières premières et autres approvisionnements	258 295		238 907		19 388	8
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 337 470	6	5 166 499	7	170 972	3
Impôts, taxes et versements assimilés	1 114 198	1	1 346 062	2	-231 864	-17
Salaires et traitements	7 246 208	9	6 707 529	9	538 678	8
Charges sociales	1 982 829	2	2 239 382	3	-256 553	-11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 132 169	1	1 115 863	1	16 306	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	34 163		28 213		5 950	21
Dotations aux provisions	66 934		86 385		-19 452	-23
Autres charges	33 619		12 837		20 781	162
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**80 061 358**	**97**	**76 194 212**	**98**	**3 867 146**	**5**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 946 811**	**4**	**2 493 327**	**3**	**453 484**	**18**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	10 541		4 933		5 608	114
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *616* — *18 720*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *4 638* — *763*

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	3 708		2 275		1 434	63
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	115 286		83 761		31 525	38
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**118 994**		**86 035**		**32 959**	**38**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	188 772		223 936		-35 164	-16
Différences négatives de change	21				21	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**188 793**		**223 936**		**-35 143**	**-16**
RÉSULTAT FINANCIER	**-69 799**		**-137 901**		**68 102**	**-49**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**2 887 553**	**3**	**2 360 359**	**3**	**527 194**	**22**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	84 807		181 008		-96 201	-53
Sur opérations en capital			63 264		-63 264	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	1 675		17 378		-15 703	-90
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**86 482**		**261 650**		**-175 168**	**-67**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7 388		101 846		-94 459	-93
Sur opérations en capital	53 083		52 572		511	1
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**60 470**		**154 418**		**-93 948**	**-61**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**26 011**		**107 231**		**-81 220**	**-76**
Participation des salariés aux résultats	452 296	1	392 857	1	59 439	15
Impôt sur les bénéfices	677 918	1	332 592		345 326	104
TOTAL DES PRODUITS	**83 224 186**	**101**	**79 040 157**	**101**	**4 184 029**	**5**
TOTAL DES CHARGES	**81 440 836**	**99**	**77 298 015**	**99**	**4 142 820**	**5**
Bénéfice ou Perte	**1 783 350**	**2**	**1 742 142**	**2**	**41 209**	**2**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *1 461* — *19*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *74* — *2 620*

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

compagnie fiduciaire

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	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

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

En Euro

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 31/12/2019 dont le total est de 27 074 373.69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 783 350.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2020.

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

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

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé a être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation. »

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

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

En Euro

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.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	102 668		34 120
CORPORELLES	Terrains		2 611 847		
	Constructions — Sur sol propre		4 099 726		942
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 999 964		98 617
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		5 856 413		232 353
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		18 884		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		2 351 585		132 166
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		3 473		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	17 941 891		464 077
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		734 200		66 313
	Autres titres immobilisés		1 002 988		7 275
	Prêts et autres immobilisations financières		956 824		72 840
		TOTAL	2 694 013		146 428
		TOTAL GENERAL	20 738 572		644 626

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions 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**		5 534	131 254	
CORPORELLES	Terrains				2 611 847	
	Constructions — Sur sol propre			942	4 099 726	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			19 698	3 078 884	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			3 615	6 085 150	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				18 884	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			64 479	2 419 272	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				3 473	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		88 734	18 317 235	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				800 514	
	Autres titres immobilisés				1 010 263	
	Prêts & autres immob. financières			23 162	1 006 503	
		TOTAL		23 162	2 817 279	

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

TOTAL GENERAL		117 430	21 265 768

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	85 311	3 317	5 534	83 094
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 043 004	236 556	192	1 279 368
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 400 271	272 784	14 065	1 658 990
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 175 787	410 268	1 870	1 584 186
	Matériel de transport	9 652	3 777		13 428
	Mat. bureau et informatiq., mob.	791 014	205 467	24 917	971 565
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 419 728	1 128 852	41 043	5 507 537
	TOTAL GENERAL	**4 505 039**	**1 132 169**	**46 577**	**5 590 631**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div				1 675			-1 675
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL				1 675			-1 675
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL					**1 675**			**-1 675**
Total général non ventilé							**1 675**	**-1 675**

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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 soumis au contrôle du commissaire aux comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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		1 795		1 675	121
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL		**1 795**		**1 675**	**121**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	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		203 385	66 934	33 052	237 267
	TOTAL		**203 385**	**66 934**	**33 052**	**237 267**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		41 423	30 008	41 423	30 008
	Sur comptes clients		17 547	4 154	10 218	11 484
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL		**58 971**	**34 163**	**51 641**	**41 492**
	TOTAL GÉNÉRAL		**264 151**	**101 096**	**86 368**	**278 879**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		101 096	86 368	
		- financières				
		- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ACTIF CIRCULANT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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)		260 865		260 865
	Autres immobilisations financières		745 638		745 638
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		16 580	16 580	
	Autres créances clients		713 555	713 555	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		101	101	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	149 600	149 600	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	7 486	7 486	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		727 231	727 231	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 225 589	1 225 589	
	Charges constatées d'avance		186 035	186 035	
	TOTAUX		**4 040 439**	**3 026 177**	**1 014 262**

Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés	
		- Prêts accordés en cours d'exercice	29 143
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	15 471
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ENTREPRISES LIÉES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	186 035
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**186 035**

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	231 507
Autres créances	1 146 959
Disponibilités	
TOTAL	**1 378 467**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

CAPITAUX PROPRES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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		1 742 142
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**1 742 142**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	42 142
Dividendes		1 700 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**1 742 142**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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						
-		1 795	1 675			121
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	392 857		452 296	392 857	452 296	
- contribution sociale de solidarité	96 142		102 616	96 142	102 616	
- autres	366 519		416 418	366 519	416 418	
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	**855 518**	**1 795**	**973 005**	**855 518**	**971 330**	**121**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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 soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	1 408 986	1 408 986		
	à plus d' 1 an à l'origine	12 081 816	1 356 614	4 827 256	5 897 946
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		424 883	59 215	365 668	
Fournisseurs & comptes rattachés		5 106 346	5 106 346		
Personnel & comptes rattachés		1 587 052	1 587 052		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		642 613	642 613		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	313 567	313 567		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	413 542	413 542		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		50 660	50 660		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		129 736	129 736		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**22 159 200**	**11 068 330**	**5 192 924**	**5 897 946**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	811 400
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 319 832
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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	8 830
Emprunts et dettes financières divers	9 056
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	429 243
Dettes fiscales et sociales	2 305 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 752 245**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

En Euro

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 681 762.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.77 %
Table de mortalité	INSEE 2018
Départ volontaire à	67 ans
Taux de turn over	
FAIBLE	

Les taux de charges sociales retenus sont de 40 % pour le personnel cadre et de 35 % 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	3 911 641					3 911 641
Engagements assortis de sûretés réelles	9 341 329					9 341 329
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	182 019					182 019
Promesses d'affectation hypothécaire	2 647 472					2 647 472
TOTAL (1)	**16 082 461**					**16 082 461**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	681 762					681 762
TOTAL	**16 764 223**					**16 764 223**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 928 845					4 928 845
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	2 647 472					2 647 472
TOTAL	**7 576 317**					**7 576 317**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

	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 comme	9 341 329	
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	**9 341 329**	

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

LES EFFECTIFS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

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

En Euro

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 2019 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	**274.00**	**260.00**
Ingénieurs et cadres	27.00	29.00
Agents de maîtrise	19.00	17.00
Employés et techniciens	228.00	214.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes