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 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 6967

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2021

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

cerfa

N°15949*03

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 ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2020 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	131 254	AG 88 897	42 357
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 611 847	AO	2 611 847
	Constructions	AP	4 097 826	AQ 1 515 074	2 582 753
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 116 266	AS 1 843 622	1 272 644
	Autres immobilisations corporelles	AT	8 734 166	AU 3 219 030	5 515 136
	Immobilisations en cours	AV	58 523	AW	58 523
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	862 597	CV	862 597
	Créances rattachées à des participations	BB	7 759	BC	7 759
	Autres titres immobilisés	BD	1 021 303	BE	1 021 303
	Prêts	BF	295 942	BG	295 942
	Autres immobilisations financières*	BH	768 415	BI	768 415
	TOTAL (II)	BJ	21 705 897	BK 6 666 623	15 039 274
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	6 419 929	BU 13 635	6 406 294
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	602 617	BY 7 348	595 269
	Autres créances (3)	BZ	2 938 923	CA	2 938 923
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1 854 325	CG	1 854 325
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	211 333	CI	211 333
	TOTAL (III)	CJ	12 027 127	CK 20 983	12 006 144
	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	33 733 024	1A 6 687 606	27 045 418

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 :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

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

DGFiP N° 2051 - SD 2021
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

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	1 755 377
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 156 233
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	30
	TOTAL (I)	DL	5 026 444
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	617 646
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	617 646
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	11 681 569
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	570 892
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	66 350
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 796 649
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 154 651
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	131 216
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	21 401 328
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	27 045 418

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	11 207 679
(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 (2021) ISACOMPTA

DGFiP N° 2052 - SD 2021

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

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 / FB / FC	73 173 907		FC	73 173 907
	Production vendue { biens *	FD / FE / FF	16 016 272		FF	16 016 272
	Production vendue { services *	FG / FH / FI	1 583 977		FI	1 583 977
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	90 774 156		FL	90 774 156
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	10 204
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	467 748
	Autres Produits (1) (11)				FQ	54 764
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	91 306 872
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	68 888 556
	Variation de stock (marchandises) *				FT	311 887
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	299 061
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	5 480 350
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	1 228 890
	Salaires et traitements *				FY	7 791 624
	Charges sociales (10)				FZ	2 051 659
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *				GA	1 186 573
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	18 129
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	500 646
	Autres charges (12)				GE	60 874
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	87 818 249
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	3 488 622
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**				GH	8 351
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	3 308
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	112 688
	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	115 996
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	147 657
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	147 657
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-31 661
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	3 465 312

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

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2021

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

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	11 570
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 579
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	91
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 241
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 939
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	33 505
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	49 444
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-28 203
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	505 610
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	775 266
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	91 452 459
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	89 296 226
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	2 156 233

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	298
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	12 106
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	2 715
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	318 359
(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	308 843
(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	2 858
(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	Produits exceptionnels
VNC DES IMMOBILISATIONS	33 505	
INDEMNITES DIVERSES	1 000	
CHARGES DIVERSES	14 939	
PRODUITS DES CESSIONS IMMOBILISTAIONS		9 579
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		91

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

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	131 254		
CORPORELLES	Terrains		2 611 847		
	Constructions — Sur sol propre		4 099 726		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 078 884		156 083
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		6 085 150		109 621
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		18 884		60 345
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		2 419 272		57 907
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		3 473		
	Immobilisations corporelles en cours				58 523
	Avances et acomptes				
		TOTAL	18 317 235		442 478
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		800 514		69 842
	Autres titres immobilisés		1 010 263		14 040
	Prêts et autres immobilisations financières		1 006 503		58 454
		TOTAL	2 817 279		142 336
		TOTAL GENERAL	21 265 768		584 814

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			131 254	
CORPORELLES	Terrains				2 611 847	
	Constructions — Sur sol propre			1 900	4 097 826	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			118 700	3 116 266	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			18 075	6 176 696	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				79 229	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			2 410	2 474 769	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				3 473	
	Immobilisations corporelles en cours				58 523	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		141 085	18 618 628	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				870 356	
	Autres titres immobilisés			3 000	1 021 303	
	Prêts & autres immob. financières			600	1 064 357	
		TOTAL		3 600	2 956 015	
		TOTAL GENERAL		144 685	21 705 897	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	83 094	5 803		88 897
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 279 368	236 480	774	1 515 074
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 658 990	277 864	93 231	1 843 622
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 584 186	433 428	14 165	2 003 449
	Matériel de transport	13 428	22 793		36 221
	Mat. bureau et informatiq., mob.	971 565	210 206	2 410	1 179 360
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 507 537	1 180 769	110 580	6 577 726
	TOTAL GENERAL	5 590 631	1 186 573	110 580	6 666 623

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				91			-91
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL				91			-91
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL					91			-91
Total général non ventilé							91	-91

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				

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	121		91	30
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	121		91	30
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	237 267	500 646	120 267	617 646
	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	237 267	500 646	120 267	617 646
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	30 008	13 635	30 008	13 635
	Sur comptes clients	11 484	4 494	8 630	7 348
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	41 492	18 129	38 638	20 983
	TOTAL GÉNÉRAL	278 879	518 775	158 996	638 658
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		518 775	158 905	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles			91	

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

ACTIF CIRCULANT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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)		295 942		295 942
	Autres immobilisations financières		768 415		768 415
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 818	8 818	
	Autres créances clients		593 799	593 799	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 069	1 069	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	127 196	127 196	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	10 204	10 204	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		1 449 169	1 449 169	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 351 285	1 351 285	
	Charges constatées d'avance		211 333	211 333	
	TOTAUX		4 824 989	3 752 873	1 072 116
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	35 677		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	600		
	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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	211 333
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	211 333

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	179 252
Autres créances	1 269 326
Disponibilités	
TOTAL	1 448 577

CAPITAUX PROPRES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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			1 783 350
Prélèvements sur les réserves (à détailler)			
Total des prélèvements sur les réserves			
TOTAL DES ORIGINES			1 783 350
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		33 350
Dividendes			1 750 000
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			1 783 350

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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						
-		121	121	30		30
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	452 296		505 610	452 296	505 610	
- contribution sociale de solidarité	102 616		115 546	102 616	115 546	
- autres	416 418		459 793	416 418	459 793	
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	971 330	121	1 081 070	971 360	1 080 949	30
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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	610 730	610 730		
	à plus d' 1 an à l'origine	11 070 839	1 333 915	4 767 609	4 969 315
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		467 608	77 233	390 375	
Fournisseurs & comptes rattachés		5 796 649	5 796 649		
Personnel & comptes rattachés		1 665 407	1 665 407		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		633 104	633 104		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	376 872	376 872		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	479 269	479 269		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		103 284	103 284		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		131 216	131 216		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		21 334 978	11 207 679	5 157 984	4 969 315

Renvois		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	345 600
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 356 576
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 075
Emprunts et dettes financières divers	6 198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 569
Dettes fiscales et sociales	2 458 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 879 746

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 731 371,75 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0,34 %
Table de mortalité	INSEE 2019
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	1 980 383					1 980 383
Engagements assortis de sûretés réelles	8 620 486					8 620 486
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	122 380					122 380
Promesses d'affectation hypothécaire	2 306 422					2 306 422
TOTAL (1)	13 029 671					13 029 671

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	731 372					731 372
TOTAL	13 761 043					13 761 043

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 557 744					4 557 744
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	2 306 422					2 306 422
TOTAL	6 864 166					6 864 166

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 620 486	
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	8 620 486	

LES EFFECTIFS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 2020 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	293,00	274,00
Ingénieurs et cadres	25,00	27,00
Agents de maîtrise	22,00	19,00
Employés et techniciens	246,00	228,00
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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.156.233 euros de la manière suivante :

ORIGINE
- Résultat bénéficiaire de l'exercice ..... 2.156.233 euros

AFFECTATION
- Aux associés à titre de dividende..... 2.100.000 euros
- Au poste « Autres réserves »..... 56.233 euros

TOTAL **2.156.233 euros** **2.156.233 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 8,40 euros par action.

Le dividende en numéraire est mis en paiement, au siège social, le 7 juillet 2021.

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**	
31/12/2020	33,60 euros		2.099.966,40 euros

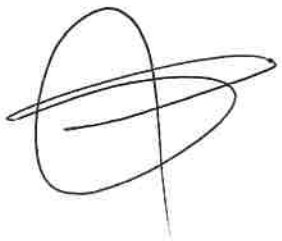
Rappel des dividendes distribués

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**	
31/12/2019	28 euros		1.749.972 euros
31/12/2018	27,20 euros		1.699.972,80 euros
31/12/2017	21,60 euros		1.349.978,40 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 30 Juin 2021.



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 31/12/2020

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 Grande Aquitaine

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 31/12/2020

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 **31/12/2020**, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **01/01/2020** à la date d'émission de notre rapport.

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 Grande Aquitaine

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 6.406 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.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Grande Aquitaine

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 Grande Aquitaine

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 Grande Aquitaine

BILAN ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/20 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/19	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0,16		0,18
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	131 254	88 897	42 357		48 160	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				44,52		47,31
Terrains	2 611 847		2 611 847		2 611 847	
Constructions	4 097 826	1 515 074	2 582 753		2 820 358	
Installations tech., matériel & outillages	3 116 266	1 843 622	1 272 644		1 419 894	
Autres immobilisations corporelles	8 734 166	3 219 030	5 515 136		5 957 600	
Immobilisations corporelles en cours	58 523		58 523			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				10,93		10,41
Participations	862 597		862 597		792 754	
Créances rattachées à des participations	7 759		7 759		7 759	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 021 303		1 021 303		1 010 263	
Prêts	295 942		295 942		260 865	
Autres immobilisations financières	768 415		768 415		745 638	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**21 705 897**	**6 666 623**	**15 039 274**	**55,61**	**15 675 138**	**57,90**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				23,69		24,75
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 419 929	13 635	6 406 294		6 701 809	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				13,07		10,45
Clients (3)	414 547		414 547		482 048	
Clients douteux, litigieux (3)	8 818	7 348	1 470		5 097	
Clients factures à établir (3)	179 252		179 252		231 507	
Personnel et comptes rattachés (3)	1 069		1 069		101	
Créances fiscales et sociales (3)	137 400		137 400		157 086	
Autres créances (3)	1 449 169		1 449 169		727 231	
Débiteurs divers (3)	1 351 285		1 351 285		1 225 589	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 854 325		1 854 325	6,86	1 682 734	6,22
Charges constatées d'avance (3)	211 333		211 333	0,78	186 035	0,69
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**12 027 127**	**20 983**	**12 006 144**	**44,39**	**11 399 236**	**42,10**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**33 733 024**	**6 687 606**	**27 045 418**	**100**	**27 074 374**	**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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 31/12/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé : 1 000 000	1 000 000	3,70	1 000 000	3,69
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		6,91		6,78
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	14 804		14 804	
Autres réserves	1 755 377		1 722 027	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 156 233	7,97	1 783 350	6,59
SITUATION NETTE	5 026 415	18,59	4 620 181	17,06
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	30		121	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**5 026 444**	**18,59**	**4 620 302**	**17,07**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	617 646		237 267	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	**617 646**	**2,28**	**237 267**	**0,88**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 681 569	43,19	13 490 802	49,83
Emprunts et dettes financières diverses (3)	570 892	2,11	475 543	1,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 350	0,25	57 605	0,21
Fournisseurs	5 390 080	19,93	4 677 103	17,28
Fournisseurs, factures non parvenues	406 569	1,50	429 243	1,59
Dettes fiscales et sociales	3 154 651	11,66	2 956 774	10,92
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	131 216	0,49	129 736	0,48
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**21 401 328**	**79,13**	**22 216 805**	**82,06**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**27 045 418**	**100**	**27 074 374**	**100**

(1) Dont à plus d'un an — *10 127 299* — *11 148 475*
(1) Dont à moins d'un an — *11 207 679* — *11 068 330*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	73 173 907	81	68 499 934	83	4 673 973	7
Production vendue (biens et services)	17 600 250	19	14 007 438	17	3 592 811	26
Montant net du chiffre d'affaires	**90 774 156**	**100**	**82 507 372**	**100**	**8 266 784**	**10**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 204		8 461		1 743	21
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	467 748	1	438 129	1	29 618	7
Autres produits	54 764		54 207		557	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**91 306 872**	**101**	**83 008 169**	**101**	**8 298 702**	**10**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	68 888 556	76	63 077 629	76	5 810 927	9
Variation de stocks	311 887		-222 154		534 042	240
Achats de matières premières et autres approvisionnements	299 061		258 295		40 766	16
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 480 350	6	5 337 470	6	142 880	3
Impôts, taxes et versements assimilés	1 228 890	1	1 114 198	1	114 693	10
Salaires et traitements	7 791 624	9	7 246 208	9	545 416	8
Charges sociales	2 051 659	2	1 982 829	2	68 829	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 186 573	1	1 132 169	1	54 404	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	18 129		34 163		-16 033	-47
Dotations aux provisions	500 646	1	66 934		433 712	648
Autres charges	60 874		33 619		27 256	81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**87 818 249**	**97**	**80 061 358**	**97**	**7 756 891**	**10**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 488 622**	**4**	**2 946 811**	**4**	**541 811**	**18**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	8 351		10 541		-2 190	-21
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 298 616

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 12 106 4 638

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	3 308		3 708		-400	-11
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	112 688		115 286		-2 598	-2
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**115 996**		**118 994**		**-2 998**	**-3**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	147 657		188 772		-41 115	-22
Différences négatives de change			21		-21	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**147 657**		**188 793**		**-41 136**	**-22**
RÉSULTAT FINANCIER	**-31 661**		**-69 799**		**38 138**	**55**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**3 465 312**	**4**	**2 887 553**	**3**	**577 759**	**20**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	11 570		84 807		-73 237	-86
Sur opérations en capital	9 579				9 579	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	91		1 675		-1 584	-95
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**21 241**		**86 482**		**-65 241**	**-75**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	15 939		7 388		8 551	116
Sur opérations en capital	33 505		53 083		-19 578	-37
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**49 444**		**60 470**		**-11 027**	**-18**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-28 203**		**26 011**		**-54 214**	**-208**
Participation des salariés aux résultats	505 610	1	452 296	1	53 314	12
Impôt sur les bénéfices	775 266	1	677 918	1	97 348	14
TOTAL DES PRODUITS	**91 452 459**	**101**	**83 224 186**	**101**	**8 228 273**	**10**
TOTAL DES CHARGES	**89 296 226**	**98**	**81 440 836**	**99**	**7 855 390**	**10**
Bénéfice ou Perte	**2 156 233**	**2**	**1 783 350**	**2**	**372 883**	**21**

(3) Dont produits concernant les entités liées 2 715 1 461

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 74

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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		
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
ANNEXES COVID-19			
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 31/12/2020 dont le total est de 27 045 417,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 156 233,29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2021.

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. A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2020 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. »

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

En Euro

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

compagnie fiduciaire

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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**	131 254		
CORPORELLES	Terrains		2 611 847		
	Constructions — Sur sol propre		4 099 726		
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 078 884		156 083
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		6 085 150		109 621
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		18 884		60 345
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		2 419 272		57 907
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		3 473		
	Immobilisations corporelles en cours				58 523
	Avances et acomptes				
		TOTAL	18 317 235		442 478
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		800 514		69 842
	Autres titres immobilisés		1 010 263		14 040
	Prêts et autres immobilisations financières		1 006 503		58 454
		TOTAL	2 817 279		142 336
		TOTAL GENERAL	21 265 768		584 814

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**			131 254	
CORPORELLES	Terrains				2 611 847	
	Constructions — Sur sol propre			1 900	4 097 826	
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			118 700	3 116 266	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			18 075	6 176 696	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				79 229	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			2 410	2 474 769	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				3 473	
	Immobilisations corporelles en cours				58 523	
	Avances et acomptes					
		TOTAL		141 085	18 618 628	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				870 356	
	Autres titres immobilisés			3 000	1 021 303	
	Prêts & autres immob. financières			600	1 064 357	
		TOTAL		3 600	2 956 015	
		TOTAL GENERAL		144 685	21 705 897	

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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**	83 094	5 803		88 897
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 279 368	236 480	774	1 515 074
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 658 990	277 864	93 231	1 843 622
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 584 186	433 428	14 165	2 003 449
	Matériel de transport	13 428	22 793		36 221
	Mat. bureau et informatiq., mob.	971 565	210 206	2 410	1 179 360
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 507 537	1 180 769	110 580	6 577 726
	TOTAL GENERAL	**5 590 631**	**1 186 573**	**110 580**	**6 666 623**

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				91			-91
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL				91			-91
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL					**91**			**-91**
Total général non ventilé							**91**	**-91**

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

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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		121		91	30
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL		**121**		**91**	**30**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		237 267	500 646	120 267	617 646
	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		**237 267**	**500 646**	**120 267**	**617 646**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		30 008	13 635	30 008	13 635
	Sur comptes clients		11 484	4 494	8 630	7 348
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL		**41 492**	**18 129**	**38 638**	**20 983**
	TOTAL GÉNÉRAL		**278 879**	**518 775**	**158 996**	**638 658**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		518 775	158 905	
		- financières				
		- exceptionnelles			91	

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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)		295 942		295 942
	Autres immobilisations financières		768 415		768 415
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 818	8 818	
	Autres créances clients		593 799	593 799	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 069	1 069	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	127 196	127 196	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	10 204	10 204	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		1 449 169	1 449 169	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 351 285	1 351 285	
	Charges constatées d'avance		211 333	211 333	
	TOTAUX		**4 824 989**	**3 752 873**	**1 072 116**
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	35 677		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	600		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ENTREPRISES LIÉES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	211 333
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**211 333**

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	179 252
Autres créances	1 269 326
Disponibilités	
TOTAL	**1 448 577**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

CAPITAUX PROPRES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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		1 783 350
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**1 783 350**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	33 350
Dividendes		1 750 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**1 783 350**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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						
-		121	121	30		30
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	452 296		505 610	452 296	505 610	
- contribution sociale de solidarité	102 616		115 546	102 616	115 546	
- autres	416 418		459 793	416 418	459 793	
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	**971 330**	**121**	**1 081 070**	**971 360**	**1 080 949**	**30**
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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	610 730	610 730		
	à plus d' 1 an à l'origine	11 070 839	1 333 915	4 767 609	4 969 315
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		467 608	77 233	390 375	
Fournisseurs & comptes rattachés		5 796 649	5 796 649		
Personnel & comptes rattachés		1 665 407	1 665 407		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		633 104	633 104		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	376 872	376 872		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	479 269	479 269		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		103 284	103 284		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		131 216	131 216		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**21 334 978**	**11 207 679**	**5 157 984**	**4 969 315**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 345 600
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 356 576
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 075
Emprunts et dettes financières divers	6 198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	406 569
Dettes fiscales et sociales	2 458 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 879 746**

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

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 731 371,75 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0,34 %
Table de mortalité	INSEE 2019
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	1 980 383					1 980 383
Engagements assortis de sûretés réelles	8 620 486					8 620 486
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	122 380					122 380
Promesses d'affectation hypothécaire	2 306 422					2 306 422
TOTAL (1)	**13 029 671**					**13 029 671**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	731 372					731 372
TOTAL	**13 761 043**					**13 761 043**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euro

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 557 744					4 557 744
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	2 306 422					2 306 422
TOTAL	**6 864 166**					**6 864 166**

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	8 620 486	
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	**8 620 486**	

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

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 2020 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	**293,00**	**274,00**
Ingénieurs et cadres	25,00	27,00
Agents de maîtrise	22,00	19,00
Employés et techniciens	246,00	228,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes