

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00234 Numéro SIREN : 337 784 342 Nom ou dénomination : HESDIN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/010211

HESDIN DISTRIBUTION – H.D.
Société par actions simplifiée
au capital de 782.316 €
Siège social : 40 Rue Gambetta
80800 CORBIE
337 784 342 RCS AMIENS

EXTRAIT DU TEXTE DES PROJETS DE DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 18 AOUT 2023
EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 251 923.89 € au compte « Autres réserves ».

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

QUATRIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 18 AOUT 2023
EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 251 923.89 € au compte « Autres réserves ».

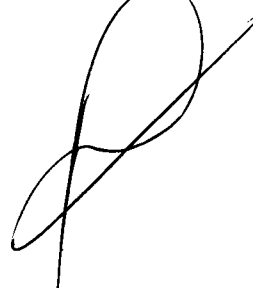
Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

QUATRIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

Le Président



① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise SAS HESDIN DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise 40 rue Gambetta		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 3 7 7 8 4 3 4 2 0 0 2 4 4		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le : 28022023						
		N-1 : 28022022						
		Net 3						
		Net 4						
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	AC				
		Fonds commercial (1)	AI	AI	184 910	184 910		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	8 945	8 945		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 939 941	1 556 271		
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	43 981	43 981		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 177 777	1 565 215	612 562	551 945	
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	BU	4 267 843	65 992	4 201 851	4 207 742
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	43 959		43 959	52 712
		Autres créances (3)	BZ	CA	92 555		92 555	45 145
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	248 638		248 638	189 453	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	22 960		22 960	25 652	
	TOTAL (III)	CJ	CK	4 675 955	65 992	4 609 963	4 520 704	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VD)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	6 853 732	1 631 207	5 222 525	5 072 650	
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	1 174	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *			Stocks :			Créances :		
Immobilisations :								

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Désignation de l'entreprise SAS HESDIN DISTRIBUTION			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 782 316)	DA	782 316	782 316
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	78 232	78 232
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	1 810 333	1 342 548
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	251 924	467 785
	Subventions d'investissement	DJ	7 369	10 906
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 930 173	2 681 787
	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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	314 710	185 243
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	300 501	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 434 819	1 938 708
	Dettes fiscales et sociales	DY	242 321	264 736
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB		2 175
TOTAL (IV)	EC	2 292 351	2 390 863	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	5 222 525	5 072 650	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	2 063 947	2 274 493
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS HESDIN DISTRIBUTION								Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	8 196 073	FB		FC	8 196 073		7 083 191	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	33 605	FH		FI	33 605		38 751	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 229 678	FK		FL	8 229 678		7 121 942	
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	35 473		113 136	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	46 348		33 121	
	Autres produits (1) (11)					FQ	119		66	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 311 617		7 268 265
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	4 783 307		4 452 748	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	24 273		(535 157)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 691 872		1 425 289	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	121 477		110 820	
	Salaires et traitements *					FY	1 053 462		875 958	
	Charges sociales (10)					FZ	161 419		128 708	
	DOTALIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	128 653		127 840
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC			33 683
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	40 054		61 034	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 004 518		6 680 922
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	307 100		587 343	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL				
	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				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 777		3 218	
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	2 777		3 218	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 777)		(3 218)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	304 322		584 125	

Designation de l'entreprise SAS HESDIN DISTRIBUTION				Néant ☐															
		Exercice N		Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	7 262	14 055														
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	58 924	8 810														
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC																
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	66 186	22 865														
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	15 101	8 498														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	10 099	4 941														
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	21 227															
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	46 426	13 439														
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	19 760	9 426														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			IJ																
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	72 158	125 766														
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	8 377 803	7 291 130														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	8 125 879	6 823 345														
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	251 924	467 785														
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO															
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	26 100	26 100													
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG															
	(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)		II															
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ															
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	501	1 370													
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)		IX	62 615	3 053													
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC															
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD															
	(9)	Dont transferts de charges		AI	27 966	33 121													
	(10)	Dont cotisations personnelles (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	39 907	60 917													
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	obligatoires A9																
			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) :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>46 426 66 186</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	46 426 66 186				
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	46 426 66 186																		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
	Exercice N																		
	Charges antérieures	Produits antérieurs																	

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 222 525** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 377 803** euros et un total **charges** de **8 125 879** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **251 924** euros.

L'exercice considéré débute le **01/03/2022** et finit le **28/02/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

I.F.C.

Un contrat a été souscrit auprès du CREDIT AGRICOLE le 28/02/2018, la valeur du fonds à la date de cloture était de 5.910 €. Il n'a pas été constaté de versement sur l'exercice clos le 28/02/2023.

Fonds Commercial

	28/02/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	78 196	
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	106 714	
TOTAL	184 910	

Les fonds de commerces ne sont pas amortis, mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage des fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	184 910					184 910
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	184 910					184 910
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 945					8 945
	Instal., agencement, aménagement divers	1 775 733		224 818	3 973	162 921	1 833 657
	Matériel de transport			10 700			10 700
	Matériel de bureau, mobilier	94 033		8 388	6 838		95 583
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 878 711		243 907	10 811	162 921	1 948 885
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 481				12 500	43 981
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 481				12 500	43 981
TOTAL		2 120 102		243 907	10 811	175 421	2 177 777

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 945			8 945
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 471 857	147 405	152 822	1 466 439
	Matériel de transport		291		291
	Matériel de bureau, mobilier	87 356	2 184		89 540
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 568 157	149 880	152 822	1 565 215
TOTAL		1 568 157	149 880	152 822	1 565 215

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENIU							

Créances et Dettes

		28/02/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	43 981	1 174	42 807
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	43 959	43 959	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	18 124	18 124	
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 137	26 137	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	29 093	29 093	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	18 702	18 702	
	Charges constatées d'avances	22 960	22 960	
	TOTAL DES CREANCES	203 455	160 648	42 807
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	314 710	86 305	175 687	52 718
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 434 819	1 434 819		
	Personnel et comptes rattachés	101 784	101 784		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 786	52 786		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 539	14 539		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	73 212	73 212		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	300 501	300 501		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 292 351	2 063 947	175 687	52 718
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	205 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	75 533			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

	28/02/2023	28/02/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	21 336	415	20 920	N S
Autres créances	47 795	21 198	26 597	125,4
TOTAL	69 130	21 613	47 517	219,8

Produits à recevoir (détail)
au 28/02/2023

Libellé	Montant
FRS AVOIRS NON PARVENUS	18 702
CLTS FACTURES A ETABLIR	21 336
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	29 093
Totalisation	69 130

Charges à payer (avec détail)

	28/02/2023	28/02/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	501		501	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 268	77 051	38 217	49,60
Dettes fiscales et sociales	186 909	164 467	22 442	13,65
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	302 678	241 518	61 160	25,32

Charges à payer (détail)

au 28/02/2023

Libellé	Montant
FRS FNP ACHATS	36 944
FRS FNP EAUX	517
FRS FNP HONORAIRES	8 922
FRS FNP ELECTRICITE ET GAZ	22 052
FRS FNP PUBLICITE	7 405
FRS FNP FRAIS INVENTAIRE	5 494
FRS FNP FRAIS IMPLANTATION	2 451
FRS FNP DROITS D AUTEURS	930
FRS FNP CHARGES LOCATIVES	21 480
FRS FNP LOCAT. IMMOB	7 547
FRS FNP ENTRETIEN BIENS IMMOB	1 526
ASSOCIES INTERETS COURUS	501
PROV CONGES A PAYER	76 400
CAP CHARGES DE PERSONNEL	14 923
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	5 000
PROV CHARGES SUR CONGES A PAYER	17 570
PROV TAXE APPRENTISSAGE	749
PROV TAXES C.E.T	11 180
PROV TAXE APCDNA	244
PROV TAXE SUR PUBLICITE	3 220
PROV TAXE COM	57 623
Totalisation	302 678

Charges constatées d'avance (avec détail)

	28/02/2023	28/02/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	22 960	25 652	(2 692) -10,49
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	22 960	25 652	(2 692) -10,49

Charges constatées d'avance (détail)

au 28/02/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA LOYERS			16 453		
CCA MAINTENANCE			2 090		
CCA MEDECINE DU TRAVAIL			1 387		
CCA PUBLICITE			870		
CCA TELESURVEILLANCE			2 160		
Totalisation			22 960		

Capital social

		28/02/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		43 462,00	18,0000	782 316,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		43 462,00	18 0000	782 316 00

Engagements financiers

	28/02/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions solidaires de CAMPHE/empt 303K€ au CAG (déblocage partiel) dû à la clôture			80 556
Cautions solidaires de CAMPHE/empt 60k€ au CDN dû à la clôture			1 015
			81 571
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement fds de commerce DOULLENS/empt CIC 75k€ dû à la clôture		20 076	
Nantissement fds de commerce FLIXECOURT/empt CIC 55k€ dû à la clôture		14 722	
Nantissement fds de commerce CORBIE/empt CIC 200K€ dû à la clôture		193 340	
		228 138	
Total des engagements financiers (1)		228 138	81 571
(1) Dont concernant			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

C O N S E I L

« HESDIN DISTRIBUTION – H.D. »

S.A.S. au capital de 782 316 €

40 rue Gambetta
80800 CORBIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2023

Rapport sur les Comptes Annuels



« HESDIN DISTRIBUTION »

SAS au capital de 782 316 €

40 rue Gambetta

80800 CORBIE

337 784 342 RCS AMIENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28/02/2023

A l'Associée Unique de la société HESDIN DISTRIBUTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée Unique, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la SAS HESDIN DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 28/02/2023, 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 SAS HESDIN DISTRIBUTION à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2022 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.

3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par la société, tels que définis en annexe, nous avons été conduit plus particulièrement à vérifier, par la mise en œuvre de diligences destinées à s'assurer de l'exhaustivité du chiffre d'affaires comptabilisé, le caractère approprié des principes, règles et méthodes comptables retenues.

L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et marchandises, nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondage sa correcte application.

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.

4. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

5. Information résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels :

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société HESDIN DISTRIBUTION à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels :

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

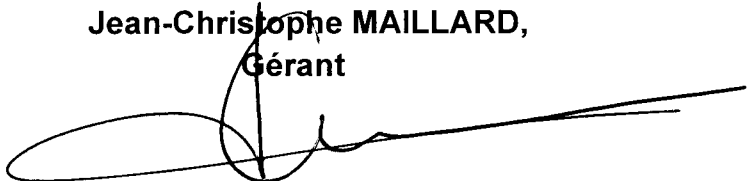
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Martin-Boulogne,
Le 11 Août 2023

EXPERIAL CONSEIL

*Société de Commissaires aux comptes
Inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes,
Rattachée à la CRCC des Hauts-de-France*

Jean-Christophe MAILLARD,
Gérant



Paul GARENAUX,
Signataire

