

RCS : DAX Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00056 Numéro SIREN : 353 548 456 Nom ou dénomination : HYPERDISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 12/11/2019 sous le numéro de dépôt 4910

CGFT

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : HYPERDISTRIBUTION		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3...322...500.....)	DA	3 322 500	3 322 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	18 484	18 484
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	95 593	95 593
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	1 442 609	2 778 829
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 997 398	(1 336 220)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		170
	TOTAL (I)	DL	6 876 584	4 879 357
	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	93 750	142 085
	Provisions pour charges	DQ	327 446	314 622
	TOTAL (III)	DR	421 196	456 707
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 657 516	7 391 633
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 513 699	1 513 547
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	64 136	60 144
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 462 228	2 127 237
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 467 702	1 385 214
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 017	9 017
	Autres dettes	EA	22 085	77 570
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	12 196 383	12 564 362	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 494 164	17 900 426	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 529 673	6 211 003
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 904	

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

Désignation de l'entreprise : HYPERDISTRIBUTION		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracom munautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	27 519 922	FB		FC	27 519 922	26 220 188	
	Production vendue	biens* services*	FD	3 264 821	FE		FF	3 264 821	3 737 444
			FG	611 742	FH		FI	611 742	618 218
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	31 396 484	FK		FL	31 396 484	30 575 849	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO		2 356	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	484 816	269 361	
	Autres produits (I) (II)					FQ	21 849	14 353	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	31 903 149	30 861 919
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	23 642 185	22 700 828	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(127 641)	7 696	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	102 625	93 058	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 490)	(3 907)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 443 283	1 639 135	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	554 293	542 873	
	Salaires et traitements*					FY	2 929 703	2 648 753	
	Charges sociales (10)					FZ	1 034 586	932 285	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	GA	820 013		818 152		
				GB					
				GC	207 385		312 881		
					GD	36 574		174 569	
	Autres charges (12)				GE	4 224		3 336	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	30 645 740	29 869 660
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 257 409	992 258
résultats en tenant	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	276	286	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	49 435	46 742	
	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	49 711	47 028	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	148 791	162 583	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	148 791	162 583	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(99 081)	(115 555)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 158 328	876 704	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Group

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

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise :

31/12/2018

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Fonds commercial	13
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	15
Titres immobilisés	15
Evaluation des matières et marchandises	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Dépréciation des créances	15
Disponibilités en Euros	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	20
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	21
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	23
Montant des engagements financiers	24
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	25

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 494 163.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 396 484.35 Euros et dégageant un bénéfice de 1 997 397.71 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Indemnités de fin de carrière: évaluation

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants:

- Age de départ volontaire 62 ans
- Taux d'actualisation 1.90 %
- Taux de charges sociales retenus: 38 %

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 154.560 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

N'ayant pas été perçu en 2018, une information sur l'utilisation du CICE acquis au titre de 2018 sera donnée lors de la clôture des comptes 2019.

Le CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2017 pour un montant de 172.891 €. a

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

servi à l'amélioration du fonds de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

Dépréciation de l'immobilier

La société a constaté en 2017 une provision pour dépréciation de son ensemble immobilier sur la base d'une évaluation du Cabinet ROUX;

Sur la base de l'actualisation de ladite évaluation, en 2018, la société a procédé à une reprise partielle de ladite provision à hauteur de 1.005.034 €.

Intégration fiscale

A compter du 1er janvier 2018, la société fait partie du groupe fiscal constitué par sa société mère la SAS LISEA.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 049 667	5 740
Terrains	979 195		
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 419 637		56 110
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 465 838		37 516
Installations générales agencements aménagements divers	1 962 320		12 576
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	364 733		12 591
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 495		17 480
Avances et acomptes			
TOTAL	15 208 219		136 273
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	909 526		39 474
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	144 627		5 044
TOTAL	1 054 153		44 517
TOTAL GENERAL	18 312 039		186 531

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 055 407	2 055 407
Terrains				979 195	979 195
Constructions sur sol propre				0	0
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				10 475 747	10 475 747
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				1 503 354	1 503 354
Installations générales agencements aménagements divers				1 974 896	1 974 896
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				377 324	377 324
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				33 976	33 976
Avances et acomptes					
TOTAL				15 344 492	15 344 492
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				948 999	948 999
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				149 671	149 671
TOTAL				1 098 670	1 098 670
TOTAL GENERAL				18 498 569	18 498 569

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	107 601	1 162		108 763
Terrains				
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	3 269 859	492 211		3 762 071
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	903 708	128 671		1 032 379
Installations générales agencements aménagements divers	1 005 159	168 866		1 174 025
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	267 356	29 103		296 459
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 446 083	818 851		6 264 934
TOTAL GENERAL	5 553 683	820 013		6 373 697

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 162				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	492 211				
Instal.techniques matériel outillage indus.	128 671				
Instal.générales agenc.aménag.divers	168 866				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	29 103				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	818 851				
TOTAL GENERAL	820 013				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	170		170		
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	170		170		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	314 622	12 824			327 446
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	142 085	23 750	72 085		93 750
TOTAL	456 707	36 574	72 085		421 196

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles	2 147 346		1 005 034		1 142 312
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	311 201	206 112	311 201		206 112
Sur comptes clients	1 680	1 273	1 680		1 273
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	2 460 227	207 385	1 317 915		1 349 697
TOTAL GENERAL	2 917 104	243 959	1 390 170		1 770 893
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		243 959	384 966		
financières					
exceptionnelles			1 005 204		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	142 470	0	142 470
Prêts	149 671	0	149 671
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 894	2 894	
Autres créances clients	357 840	357 840	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	215	215	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	80 459	80 459	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	671 682	671 682	
Débiteurs divers	623 828	623 828	
Charges constatées d'avance	65 791	65 791	
TOTAL	2 094 850	1 802 709	292 141
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 044		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 442	8 442		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 649 074	482 364	1 845 921	4 320 790
Emprunts et dettes financières divers	11 552	11 552		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 462 228	2 462 228		
Personnel et comptes rattachés	698 804	698 804		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	547 086	547 086		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	115 145	115 145		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	106 667	106 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 017	9 017		
Groupe et associés	1 502 148	2 148	1 500 000	
Autres dettes	22 085	22 085		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 132 248	4 465 537	3 345 921	4 320 790
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	731 458			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	443.0000	7 500			7 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL HYPERMARCH	1 939 388			1 939 388	
Total	1 939 388			1 939 388	

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un test de valeur qui confirme qu'il n'y a pas lieu de le déprécier.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	110 279	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	linéaire	5 à 7 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 25 ans
Installations techniques	linéaire ou dégressif	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, -ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	34 640
Autres créances	567 653
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	602 293

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des 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	8 442
Emprunts et dettes financières diverses	276 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 057 689
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 342 961

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	65 791
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	65 791

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	98
Ouvriers	
Total	118

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	148 791	49 711
Dont entreprises liées		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	1 997 398
Impôt sur les bénéfices	127 392
Résultat avant impôt	2 124 790
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	170-
- provisions pour hausse des prix	
-	
-	
- autres évaluations dérogatoires	
-	
-	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	2 124 620

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018



SAS HYPER DISTRIBUTION

74 rue de la Croix Blanche
40100 DAX

COMMISSAIRE AUX COMPTES

8 rue Faraday - BP 363 - 64146 Billère Cedex - tél. 05 59 72 13 72 - fax 05 59 40 27 94

Siège social : 9 allée Serr - CS 11615 - 33072 Bordeaux - tél. 05 57 77 32 33 - fax 05 57 77 32 65

www.compagnie-fiduciaire.com - cf-audit@compagnie-fiduciaire.com

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 550 000 EUROS - R.C. BORDEAUX 494 030 182 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE BORDEAUX



B4910

HYPERDISTRIBUTION
S.A.S au capital de 3.322.500 Euros
SIEGE SOCIAL : 74 rue de la Croix Blanche
40100 DAX
RCS DAX 353 548 456

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.997.397,71 euros de la manière suivante:

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 1.997.397,71 euros

AFFECTATION

- Au poste « Réserve légale » 99.870,00 euros
- Aux associés à titre de dividendes 1.896.750,00 euros
- Le solde au poste « Autres réserves » 777,71 euros

TOTAL 1.997.397,71 euros 1.997.397,71 euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 252,90 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 21 juin 2019.

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

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

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

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

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2018	505,80 euros		1.896.244,20 euros

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte des sommes qui ont été distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, à savoir :

Exercices	<i>Revenus éligibles à la réfaction (abattement de 40 %)</i>		<i>Revenus non éligibles à la réfaction</i>
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2017	-		-
31/12/2016	-		-
31/12/2015	200,10 euros		500.049,90 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 21 juin 2019.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

SAS HYPER DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 322 500 euros
74 rue de la Croix Blanche
40100 DAX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

I. 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 S.A.S. HYPER DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. 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 1er janvier 2017 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.

N

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 531-2/9)

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	191 796
Lettre d'intention	191 796
Total (1)	191 796
(1) Dont concernant les dirigeants	
(1) Dont concernant les filiales	
(1) dont concernant les participations	
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
Dirigeant	2 858 231
Associée	6 783 855
Total	9 642 086

CGFT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	2 968
- participation des salariés	35 885
- TASCOT	5 630
- C3S	
Autres :	91 685
- IFC	
-	
-	
Total des allègements	136 168
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations 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.

Nous avons été conduits à vérifier la pertinence et la correcte application des méthodes décrites dans les notes « Evaluation des matières et marchandises » et « Dépréciation de stocks » de l'annexe et la constitution éventuelle de provisions.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de la correcte évaluation des stocks et des provisions pour dépréciation y afférentes. Ceux-ci se fondent sur un inventaire physique auquel nous avons assisté, sur l'appréciation du bon fonctionnement du traitement automatisé pour le calcul des provisions.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Dans le rapport de gestion, les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées en raison de la complexité rencontrée par l'entité pour produire les informations requises.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

VI. 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.

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 :

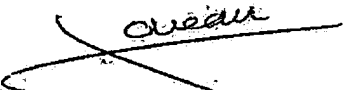
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;

h

- 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.

Fait à Billère,
Le 06 juin 2019

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Commissaire aux comptes titulaire


Sophie LOUVEAU JONCOUR
Commissaire aux comptes associée

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.

Nombre de pages du rapport : 17

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N°1 31/12/2018		Exercice N°2 31/12/2017		N°	%
	Brut	Amortissements et dépréciations (V) (I)	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	116 019	108 763	7 256	2 678	4 578	170,92
Fonds commercial (I)	1 939 388		1 939 388	1 939 388		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	979 195	110 361	868 834	771 736	97 098	12,58
Constructions	10 475 747	4 635 718	5 820 029	5 469 879	350 150	6,40
Installations techniques, matériel et outillage	1 503 354	1 032 379	470 976	562 130	91 154	16,22
Autres immobilisations corporelles	2 382 220	1 608 788	743 432	794 550	51 118	6,43
Immobilisations en cours	33 976		33 976	16 495	17 480	105,97
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	806 529		806 529	775 274	31 255	4,03
Créances rattachées à des participations	142 470		142 470	134 251	8 219	6,12
Autres titres immobilisés						
Prêts	149 671		149 671	144 827	5 044	3,49
Autres immobilisations financières						
Total II	11 839 754	7 216 000	15 572 561	50 611 000	37 151	6,30
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	22 515		22 515	21 025	1 490	7,09
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 414 578	206 112	3 208 466	2 975 736	232 731	7,82
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	360 734	1 273	359 461	260 933	98 528	37,76
Autres créances	1 376 184		1 376 184	1 065 600	310 585	29,15
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	18		18		18	
Disponibilités	3 479 167		3 479 167	2 885 746	593 421	20,56
Charges constatées d'avance (3)	65 791		65 791	80 377	14 586	18,15
Total III	19 778 897	207 185	19 571 712	67 289 417	11 222 106	16,77
Frais d'émission d'emprunt à échoir (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
Total GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 839 754	7 216 000	15 572 561	50 611 000	1 593 237	6,90

(1) Dont droits en bail
(2) Dont à valoir sur
(3) Dont à plus d'un an0
CDEFDocument
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N°1 31/12/2018		Exercice N°2 31/12/2017		N°	%
	Brut	Amortissements et dépréciations (V) (I)	Net	Net		
Capital (Dont versé : 3 322 500)						
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Beats de réévaluation						
Réserves						
Réserve légale						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	18 484		18 484	18 484	18 484	
Report à nouveau	95 593		95 593	95 593	95 593	
Total I	1 442 609		1 442 609	2 778 829	1 336 220	48,09
Résultat de l'exercice (II) (III) (IV) (V)						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total II						
Produit des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
Total III						
Provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Total IV						
Dettes financières						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès d'établissements de crédit						
Concours bancaires courants						
Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
Dettes fiscales et sociales						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes						
Produits constatés d'avance (I)						
Total V						
Ecart de conversion passif (V)						
Total GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)						

(1) Dettes et provisions rattachées d'avance à moins d'un an

4 529 673

6 211 003

CDEF

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N° 31/12/2018		Exercice N° 31/12/2017		Evolution N°1 Bures %
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation (I)					
Ventes de marchandises	27 519 922		27 519 922	26 220 188	1 299 734 4.96
Production vendue de biens	3 264 821		3 264 821	3 757 444	472 622 12.65
Production vendue de services	611 742		611 742	618 218	6 476 1.05
Chiffre d'affaires NET	31 396 485		31 396 485	30 595 850	8 635 2.82
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges					
Autres produits					
Total des Produits d'exploitation (I)	31 396 485		31 396 485	30 595 850	8 635 2.82
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (autres matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *					
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements					
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des Charges d'exploitation (II)	23 642 185		23 642 185	22 700 828	941 357 4.15
Resultat d'exploitation (I - II)	8 754 300		8 754 300	7 895 022	105 908 12.00
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (autres matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *					
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements					
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des Charges d'exploitation (II)	23 642 185		23 642 185	22 700 828	941 357 4.15
Resultat d'exploitation (I - II)	8 754 300		8 754 300	7 895 022	105 908 12.00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Des produits utilisés à des services généraux
(2) Des charges affectées à des services généraux

CGFT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

CGFT

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N° 31/12/2018		Exercice N° 31/12/2017		Evolution N°1 Bures %
	France	Exportation	Total	Total	
Produits financiers					
Produits financiers de participations (3)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VI					
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilés (4)					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VII					
Resultat financier (VI - VII)					
Resultat courant avant impôts (I - II - III - IV - V - VI - VII)					
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Total VIII					
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Total IX					
Resultat exceptionnel (VIII - IX)					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
Total des produits (I - II - III - IV - V - VI - VII - VIII - IX - X)					
Total des charges (II - IV - VI - VII - IX - X)					
Resultat net (Total des produits - Total des charges)					

(1) Des produits utilisés à des services généraux
(2) Des charges affectées à des services généraux
(3) Des produits exceptionnels
(4) Des charges exceptionnelles

CGFT

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales
Permanence ou changement de méthodes
Informations générales complémentaires

page
5
5
5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations
Etat des amortissements
Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes
Composition du capital social
Fonds commercial
Autres immobilisations incorporelles
Evaluation des immobilisations corporelles
Evaluation des amortissements
Titres immobilisés
Evaluation des matières et marchandises
Evaluation des créances et des dettes
Dépréciation des créances
Disponibilités en Euros
Produits à recevoir
Charges à payer
Charges et produits constatés d'avance

8
9
10
11
12
13
14
14
15
15
15
15
15
15
16
17
18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen
Charges et produits financiers concernant les entr. liées
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

20
21
22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles
Montant des engagements financiers
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures

23
24
25

NA = Non Applicable NS = Non significative

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COTY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 494 163.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31 396 484.35 Euros et dégageant un bénéfice de 1 997 397.71 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 131-11)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Indemnités de fin de carrière: évaluation

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants:

- Age de départ volontaire 62 ans
- Taux d'actualisation 1.90 %
- Taux de charges sociales retenus: 38 %

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 154.560 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. N'ayant pas été perçu en 2018, une information sur l'utilisation du CICE acquis au titre de 2018 sera donnée lors de la clôture des comptes 2019.

Le CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2017 pour un montant de 172.891 €. a

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

servi à l'amélioration du fonds de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

Dépréciation de l'immobilier

La société a constaté en 2017 une provision pour dépréciation de son ensemble immobilier sur la base d'une évaluation du Cabinet ROUX.

Sur la base de l'actualisation de ladite évaluation, en 2018, la société a procédé à une reprise partielle de ladite provision à hauteur de 1.005.094 €.

Intégration fiscale

A compter du 1er janvier 2018, la société fait partie du groupe fiscal constitué par sa société mère la SAS LISEA.

CERT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains	2 049 667		5 740
Constructions sur sol propre	979 195	0	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.	10 419 637		56 110
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 465 838		37 516
Installations générales agencements aménagements divers	1 962 320		12 576
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	364 733		12 591
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 6 495		17 480
Avances et acomptes			
TOTAL	15 208 219		136 273
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	909 526		39 474
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	144 627		5 044
TOTAL	1 054 153		44 517
TOTAL GENERAL	18 312 039		186 531
	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains		2 055 407	2 055 407
Constructions sur sol propre		979 195	979 195
Constructions sur sol d'autrui		0	0
Installations générales agencements aménagements constr.		10 475 747	10 475 747
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 503 354	1 503 354
Installations générales agencements aménagements divers		1 974 896	1 974 896
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		377 324	377 324
Emballages récupérables et divers		33 976	33 976
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		15 344 492	15 344 492
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations		948 999	948 999
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières		149 671	149 671
TOTAL		1 098 670	1 098 670
TOTAL GENERAL		18 498 569	18 498 569

CORT

Document
sournis au contrôle
du commissaire aux comptes

CORT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement recherche développement	TOTAL	107 601	1 162		108 763
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains		0			0
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.		3 269 859	492 211		3 762 071
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		903 708	128 671		1 032 379
Installations générales agencements aménagements divers		1 005 159	168 866		1 174 025
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		267 356	29 103		296 459
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	TOTAL	5 446 083	818 851		6 264 934
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL	5 553 683	820 013		6 373 697
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements domotifs	Reprises
Frais énb.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains		1 162			
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install.général.es agenc.aménag.constr.		492 211			
Instal.techniques matériel outillage indus.		128 671			
Instal.général.es agenc.aménag.divers		168 866			
Matériel de bureau informatique mobilier		29 103			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	TOTAL	818 851			
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL	820 013			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconstitutions miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix	170		170		
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	170		170		
Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	314 622	12 824			327 446
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	142 085	23 750	72 085		93 750
TOTAL	456 707	36 574	72 085		421 196
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	311 201	206 112	311 201		206 112
Sur comptes clients	1 680	1 273	1 680		1 273
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	2 460 227	207 385	1 317 915		1 349 697
TOTAL GENERAL	2 917 104	243 959	1 390 170		1 770 893
Dont dotations et reprises financières exceptionnelles		243 959	384 966		
			1 005 204		

COFF

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances			
Créances rattachées à des participations	142 470	0	142 470
Prêts	149 671	0	149 671
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 894	2 894	
Autres créances clients	357 840	357 840	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	215	215	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	80 459	80 459	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	671 682	671 682	
Groupe et associés	623 828	623 828	
Débiteurs divers	65 791	65 791	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 094 850	1 802 709	292 141
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
	5 044		

Etat des dettes				
Emprunts obligataires convertibles	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	8 442	8 442		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 649 074	482 364	1 845 921	4 320 790
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 552	11 552		
Emprunts et dettes financiers divers	2 462 228	2 462 228		
Fournisseurs et comptes rattachés	698 804	698 804		
Personnel et comptes rattachés	547 086	547 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	115 145	115 145		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	106 667	106 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 017	9 017		
Groupe et associés	1 502 148	2 148	1 500 000	
Autres dettes	22 085	22 085		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 132 248	4 465 537	3 345 921	4 320 790
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	731 458			
Montant emprunts et dettes contractés aux ass.pers.phys.				

COFF

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Composition du capital social
(PCG Art. 83-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		
		Au début	Crédits	Remboursés
ACTIONS ORDINAIRES	443.0000	7 500		
				En fin
				7 500

CGPT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Fonds commercial
(Code de Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-210)

Nature	Achetés	Montant des éléments		Montant de la dépréciation
		Réévalués	Reçus en apport	
FONDS COMMERCIAL HYPERMARCH	1 939 388			1 939 388
Total	1 939 388			1 939 388

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un test de valeur qui confirme qu'il n'y a pas lieu de le déprécier.

CGPT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres immobilisations incorporelles
(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	110 279	20,00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique Agencements et aménagements Installations techniques	linéaire linéaire linéaire ou dégressif	5 à 7 ans 5 à 25 ans 5 à 10 ans

Titres immobilisés
(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises
(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances
(PCG Art. 831-2/2)

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		34 640
Créances clients et comptes rattachés		567 653
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total		602 293

CGPT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		8 442
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		276 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 057 689
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total		1 342 961

CGPT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		65 791
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		65 791

CERT

Document
soumis au contrôle
des commissaires aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Effectif moyen
(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	98
Ouvriers	
Total	118

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées
(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	148 791	49 711
Dont entreprises liées		

CERT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires
(PCG Art. 831-2/18 & Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	1 997 398
Impôt sur les bénéfices	127 392
Résultat avant impôt	2 124 790
Variation des provisions réglementées :	170 -
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- autres évaluations dérogatoires	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	2 124 620

CGPT

Document
soumis au contrôle
de la commission aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles
(PCG Art. 331-29)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagements financiers
(PCG Art. 331-29)

Engagements donnés

Effets escomptés non échu
Avals et cautions
Engagements en matière de pensions
Autres engagements donnés :
Lettre d'intention

191 796

191 796

Total (1)

191 796

(1) Dont concernant les dirigeants
(1) Dont concernant les filiales
(1) Dont concernant les participations
(1) Dont concernant les autres entreprises liées
Dont engagements assortis de sûretés réelles

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs
Avals cautions accordés
Dirigeant
Associée

2 858 231
6 783 855

Total

9 642 086

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Accroissements et allègements dette future d'impôt
(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires

Allègements
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :
- pour congés payés
- participation des salariés
- TASCOM
- C3S
Autres :
- IFC
-

2 968
35 885
5 630
91 685

Montant

Total des allègements
Amortissements répartis différés
Déficits reportables
Moins values à long terme

136 168