

RCS : CANNES Code greffe : 0602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00545 Numéro SIREN : 388 231 847 Nom ou dénomination : NOBLADIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2020 sous le numéro de dépôt 810

2018 B 545 010

COMPTES ANNUELS

SA NOBLADIS

Siège Social

**62 Boulevard de la Croisette
Immeuble le Palais d'Orsay
06400 CANNES
RCS Cannes n° 388 231 847**

Etablissement principal

**2 Allée Emile Zola - 31700 BLAGNAC
SIRET 388 231 847 00020**

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

cert. fee out



SOMMAIRE

Etats financiers	3
Bilan.....	4
Bilan Actif.....	5
Bilan Passif.....	6
Compte de résultat.....	7
Compte de Résultat.....	8
Annexe	10
Principes comptables, méthodes d'évaluation.....	11
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Filiales et participations.....	16
Stocks.....	18
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	19
Actif réalisable & disponible Passif exigible.....	20
Dettes avec suretés réelles et autres garanties.....	21
Produits et avoirs à recevoir.....	22
Charges à Payer.....	23
Charges et Produits Constatés d'Avance.....	24
Capital social.....	25
Provisions Inscrites au Bilan.....	26
Ventilation du chiffre d'affaires.....	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	28
Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....	29
Rémunérations des dirigeants.....	30
Rémunérations des Commissaires aux Comptes.....	31
Indications des rubriques où se trouve un même poste.....	32
Actifs et Passifs Concernant les entreprises liées.....	32
Transfert de charges.....	33
Autres informations	34
Ventilation de l'effectif de l'entreprise.....	35
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés.....	36
Engagements financiers.....	37
Autres informations.....	38

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	815 306,29	629 329,13	185 977,16	211 468,47
Fonds commercial	72 989,80		72 989,80	72 989,80
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	151 699,10		151 699,10	579 789,23
Terrains	385 117,00	10 536,45	374 580,55	560 427,86
Constructions	1 986 227,07	1 032 159,95	954 067,12	1 056 977,36
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 763 551,22	7 924 965,31	2 838 585,91	2 920 632,56
Autres immobilisations corporelles	11 832 768,36	8 036 178,57	3 796 589,79	4 414 266,81
Immobilisations en cours	182 687,36		182 687,36	
Avances et acomptes	387 258,74		387 258,74	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	5 727 778,45	78 282,57	5 649 495,88	5 788 952,90
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	64 080,50		64 080,50	63 928,00
Prêts				46 709,23
Autres immobilisations financières	956 205,25		956 205,25	935 892,56
Actif immobilisé	33 325 669,14	17 711 451,98	15 614 217,16	16 652 034,78
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	39 365,00		39 365,00	39 701,11
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	10 594 551,39	158 507,51	10 436 043,88	10 851 447,14
Avances, acomptes versés sur commandes	78 932,24		78 932,24	103 114,08
Créances clients et comptes rattachés	1 034 720,68		1 034 720,68	671 400,70
Autres créances	12 254 180,26		12 254 180,26	11 394 740,01
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	150 181,00
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	614 669,24		614 669,24	372 554,99
Charges constatées d'avance	1 296 444,47		1 296 444,47	1 260 740,77
Actif circulant	26 062 863,28	158 507,51	25 904 355,77	24 843 879,80
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	59 388 532,42	17 869 959,49	41 518 572,93	41 495 914,58

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques		Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital social ou individuel	<i>Dont versé</i>	152 159,37	152 159,37
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation	<i>dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		15 244,90	15 244,90
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves	<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>	2 535 166,65	2 535 166,65
Report à nouveau		10 049 891,10	9 559 638,07
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 272 171,94	490 253,03
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 346 110,16	1 537 168,98
Capitaux propres		15 370 744,12	14 289 631,00
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques		929 640,13	737 740,51
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges		929 640,13	737 740,51
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 566 134,42	10 469 741,80
Emprunts et dettes financières divers	<i>Dont emprunts participatifs</i>	460 206,53	372 127,56
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 541 792,59	11 314 195,20
Dettes fiscales et sociales		3 282 012,13	3 557 371,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		38 398,80	383 025,46
Autres dettes		244 645,21	219 316,71
Produits constatés d'avance		84 999,00	152 765,00
Dettes		25 218 188,68	26 468 543,07
Ecart de conversion (passif)			
TOTAL		41 518 572,93	41 495 914,58

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant 31/01/2019	Montant 31/01/2018
Ventes de marchandises	126 716 288,68		126 716 288,68	120 267 872,57
Production vendue de biens	9 503 392,63		9 503 392,63	8 965 627,21
Production vendue de services	2 851 711,81		2 851 711,81	2 942 062,00
Chiffre d'affaires net	139 071 393,12		139 071 393,12	132 175 561,78
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 669	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 613 730,68	1 760 422,67
Autres produits			119 712,18	199 445,31
		Produits d'exploitation	140 807 505,06	134 135 429,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			105 870 861,02	97 352 209,34
Variations de stock (marchandises)			1 009 057,05	1 849 954,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			316 995,53	330 898,75
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			336,11	9 546,07
Autres achats et charges externes			17 074 598,44	15 811 128,12
Impôts, taxes et versements assimilés			2 176 937,74	2 366 525,22
Salaires et traitements			10 697 376,78	11 096 241,10
Charges sociales			3 349 181,03	3 339 587,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 581 314,18	1 535 721,20
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			158 507,51	329 328,83
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			83 587,51	91 108,49
		Charges d'exploitation	142 318 752,90	134 112 249,08
		RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 511 247,84)	23 180,68
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			226 281,51	135 704,05
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			72 294,32	52 041,67
Autres intérêts et produits assimilés			4 896,72	17 294,47
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Produits financiers	303 472,55	205 040,19
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			140 701,29	161 569,46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Charges financières	140 701,29	161 569,46
RESULTAT FINANCIER	162 771,26	43 470,73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 348 476,58)	66 651,41

Rubriques	France	Export	Montant 31/01/2019	Montant 31/01/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			194 669,11	31 309,92
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 912 662,95	802 252,43
Reprises sur provisions et transferts de charges			773 368,08	353 627,02
Produits exceptionnels			4 880 700,14	1 187 189,37
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			163 156,27	188 851,34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 347 548,45	328 000,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			773 937,90	518 558,85
Charges exceptionnelles			2 284 642,62	1 035 410,75
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 596 057,52	151 778,62
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				10 664,00
Impôt sur les bénéfices			(24 591,00)	(282 487,00)
TOTAL DES PRODUITS			145 991 677,75	135 527 659,32
TOTAL DES CHARGES			144 719 505,81	135 037 406,29
BENEFICE OU PERTE			1 272 171,94	490 253,03

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de **41 518 573 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **1 272 172 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 novembre 2019 par le Conseil d'administration, après avoir été soumis au contrôle légal du commissaire aux comptes de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016).

Continuité de l'exploitation :

La société HBC 31, qui contrôle la société NOBLADIS, a été confrontée à des difficultés qui ont justifié l'ouverture d'une procédure de sauvegarde par jugement du Tribunal de Commerce de Cannes en date du 21 novembre 2017.

Les difficultés de l'actionnaire ont pesé sur la trésorerie Groupe, dont NOBLADIS.

Les dirigeants du Groupe ont élaboré des comptes prévisionnels et une stratégie intégrant des réductions des charges de fonctionnement et d'investissements, dont certaines ont été concrétisées sur l'exercice 2018/2019 et se sont poursuivies sur l'exercice 2019/2020.

Les dirigeants du Groupe, assistés par l'Administrateur Judiciaire désigné dans le cadre de la procédure de sauvegarde de la société HBC 31, ont élaboré un plan de sauvegarde prévoyant un rééchelonnement de la dette senior sur 10 années aux moyens d'échéances annuelles progressives dont la première est fixée à la date anniversaire du jugement arrêtant le plan.

Le Tribunal de Commerce de Nice a statué en faveur de ce plan de sauvegarde par jugement du 10 juillet 2019.

La société RN PATRI.ONE a formé tierce opposition à l'encontre dudit plan de sauvegarde.

La société NOBLADIS a anticipé l'expiration des lignes de trésorerie dont elle bénéficie auprès des banques court-terme en négociant un crédit fournisseur adapté à son besoin en fonds de roulement.

Enfin, la société NOBLADIS a normalisé ses relations avec le Mouvement E.LECLERC ce qui lui assure le soutien de l'Enseigne.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les Immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

En l'absence de visibilité sur les cessions d'immobilisations, et considérant les éventuelles valeurs résiduelles comme non significatives, il n'est pas tenu compte de ces dernières pour déterminer les bases d'amortissements.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions et Brevets : 1 an
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans

- Matériel Informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En regard de la réglementation applicable sur les fonds de commerce depuis l'entrée en vigueur du règlement ANC 2015-06 :

Les fonds de commerce inscrits à l'actif de la société n'ont pas de durée limitée, et ne sont donc pas amortis.

La société a mis en place un test de dépréciation annuel sur la base des cash flows actualisés. Une provision pour dépréciation sera constituée si cette valeur est moindre que la valeur historique, sauf en cas de valeur vénale supérieure à la valeur historique.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale, et en ce qui concerne l'application des amortissements dégressifs.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est 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.

Pour déterminer la valeur d'inventaire des titres de participation il est tenu compte de la valeur d'utilité qui n'est pas basée uniquement sur la notion d'actif net comptable corrigé, ou d'estimations fondées sur la rentabilité, mais prend aussi en compte l'intérêt de la société à contrôler le développement d'activités commerciales spécialisées et complémentaires à la sienne notamment sous la même enseigne de distribution.

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de comptes à terme, de certificats de dépôt négociables et d'OPCVM de type trésorerie. Le prix de revient des titres de placement est calculé selon la méthode FIFO, et la valeur d'inventaire repose sur la valeur de réalisation à la clôture.

Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués au coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les coûts directement attribuables à l'acquisition et notamment les frais logistiques des centrales d'achats, et réduits des rabais, remises et ristournes, et escomptes obtenus.

Le dernier prix de revient connu a été retenu pour des raisons pratiques. Il n'est pas identifié d'écart significatif avec la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Provisions réglementées

Ne concernent que les amortissements dérogatoires représentatifs de la différence entre les amortissements économiques et les amortissements fiscaux tels que décrit au paragraphe immobilisations corporelles.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des risques ou charges nettement précisés et que des événements en cours rendent probables.

Les provisions pour litiges sont constituées et évaluées sur la base des demandes adverses, et des éventuelles décisions prises par les tribunaux, et selon l'estimation de la sortie de ressources.

Créances

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

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Cice)

Le Cice est présenté au compte de résultat en diminution des charges sociales et donc des charges de personnel.

Intégration fiscale

La société NOBLADIS est membre du groupe constitué par la société mère, la SAS HBC 31 avec laquelle elle a conclu une convention d'intégration fiscale.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

Selon la recommandation du Conseil National de la Comptabilité, la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de comptes projetées (méthode préconisée par la norme IAS 19) pour déterminer la valeur de cette dette actuarielle.

L'objectif de cette méthode est de répartir le financement des prestations futures sur la durée d'activité probable du salarié. Chaque période de services rendus (soit une année d'ancienneté supplémentaire) donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations. Il s'agit donc d'un calcul effectué pour chaque salarié en CDI présent dans l'entreprise au moment de l'évaluation du passif social.

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 488 853		58 720
Terrains	567 548		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 615 968		279 828
Constructions installations générales	90 431		
Installations techniques et outillage industriel	9 973 073		810 693
Installations générales, agencements et divers	10 318 519		530 842
Matériel de transport	383 827		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	762 077		37 423
Emballages récupérables et divers	34 210		
Immobilisations corporelles en cours			1 145 756
Avances et acomptes			387 259
Total des immobilisations corporelles	23 745 654		3 191 801
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	5 867 235		12 992
Autres titres immobilisés	63 928		153
Prêts et autres immobilisations financières	982 602		20 313
Total des immobilisations financières	6 913 765		33 457
TOTAL	32 148 272		3 283 978

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		507 577	1 039 995	
Terrains		182 431	385 117	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 895 796	
Constructions			90 431	
Installations techniques, matériel et outillage		20 215	10 763 551	
Autres immobilisations corporelles		32 105	10 817 257	
Matériel de transport		129 653	254 174	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		72 372	727 128	
Emballages récupérables et divers			34 210	
Immobilisations corporelles en cours		963 069	182 687	
Avances et acomptes			387 259	
Total des immobilisations corporelles		1 399 845	25 537 610	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		152 449	5 727 778	
Autres titres immobilisés			64 081	
Prêts et autres immobilisations financières		46 709	956 205	
Total des immobilisations financières		199 158	6 748 064	
TOTAL		2 106 581	33 325 669	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	624 605	84 211	79 487	629 329
Terrains	7 120	3 416		10 536
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	598 905	378 223		977 128
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des installations techniques, matériel et outillage industriels	50 517	4 515		55 032
Inst générales, agencements et divers	7 052 441	890 817	18 292	7 924 965
Matériel de transport	6 142 751	1 036 391	5 232	7 173 910
Mat de bureau et informatique, mobilier	281 835	24 146	90 054	215 926
Emballages récupérables et divers	625 571	58 980	72 418	612 133
	34 210			34 210
Total immobilisations corporelles	14 793 349	2 396 488	185 997	17 003 840
TOTAL	15 417 955	2 480 699	265 484	17 633 169

Le total des dotations intègre en plus de la dotation de l'exercice, les amortissements existants de la société absorbée SNC CARBUR-AUTO pour un montant de 899384 € (fusion-absorption à effet du 1er juillet 2018).

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement				45 379			(45 379)
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains				82		45	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	333			82		45	251
Constructions installations gales						45	
Inst techniques et outil. indust.	29 689	38 442		86 732	73 775	45	(92 422)
Inst gales, agencements et divers	39 840			84 928			(45 088)
Matériel de transport		133		1 800	6 245		(7 912)
Mat de bureau, infor. et mobilier	721	133			1 362		(509)
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.	70 583	38 707		173 624	81 382	181	(145 680)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL	70 583	38 707		219 003	81 382	181	(191 059)
TOTAL DES DOTATIONS	109 290		TOTAL DES REPRISES	300 349		DOTATIONS - REPRISES	(191 059)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
EURL NOBLADIS-VOYAGES	7622.45	(292 833)	100,00%	7 622	7 622
SNC HIRINA	1524.49		55,00%	838	838
SCI BEAUNADE	100.00	1 292 329	100,00%	2 390 794	2 390 794
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SNC PRESTADIS	1524.49	-5 637	50,00%	78 282	

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations**- Filiales non reprises en A:****a) Françaises**

SC SOFILEC Midi Languedoc	2 637 504	2 637 504
Autres	612 737	612 737

b) Etrangères**- Participations non reprises en A:****a) Françaises****b) Etrangères**

Suite...					
Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
EURL NOBLADIS-VOYAGES			1 004 871	112 798	
SNC HIRINA	189 291			(5 290)	
SCI BEAUNADE			332 800	252 268	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SNC PRESTADIS	5 825			99 925	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
SC SOFILEC Midi Languedoc	174 505				
Autres	232 595				
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

STOCKS

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de **158 507 €**.

Méthode appliquée :

Certaines marchandises en stock ont été dépréciées en raison de leur obsolescence, vétusté, prix de vente inférieur au prix de revient.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	956 205		956 205
Total de l'actif immobilisé	956 205		956 205
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 034 721	1 034 721	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	13 547	13 547	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	514 226	514 226	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	6 720 414	6 720 414	
Débiteurs divers	5 005 993	5 005 993	
Total de l'actif circulant	13 288 901	13 288 901	
Charges constatées d'avance	1 296 444	1 296 444	
TOTAL	15 541 551	14 585 345	956 205

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	5 520 054	5 520 054		
- à plus de 1 an à l'origine	3 046 080	1 270 722	1 775 358	
Emprunts et dettes financières divers	6 750		6 750	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 541 793	12 469 760	72 032	
Personnel et comptes rattachés	1 086 060	1 086 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 131 077	1 131 077		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	250 316	250 316		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	814 559	814 559		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 399	38 399		
Groupe et associés	453 457	453 457		
Autres dettes	244 645	244 645		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	84 999	46 507	38 492	
TOTAL	25 218 189	23 325 556	1 892 632	

ACTIF REALISABLE & DISPONIBLE PASSIF EXIGIBLE

Actif réalisable et disponible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Capital souscrit non appelé		
Autres participations	5 649 496	5 788 953
Créances rattachées à participations		
Autres titres immobilisés	64 081	63 928
Prêts		46 709
Autres immobilisations financières	956 205	935 893
Avances, acomptes versés sur commandes	78 932	103 114
Créances clients et comptes rattachés	1 034 721	671 401
Autres créances	12 254 180	11 394 740
Capital souscrit et appelé, non versé		
Sous - total	20 037 615	19 004 737
Valeurs mobilières de placement	150 000	150 181
Disponibilités	612 502	372 555
TOTAL	20 800 117	19 527 473

Passif exigible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes à -1 an auprès des établissements de crédit	6 790 776	7 477 383
Emprunts et dettes financières divers	460 207	372 128
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 541 793	11 314 195
Dettes fiscales et sociales	3 282 012	3 557 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 399	383 025
Autres dettes	244 645	220 606
TOTAL	23 357 832	23 324 708

DETTES AVEC SURETES REELLES ET AUTRES GARANTIES

Dettes financières

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
En faveur de la CAISSE D'EPARGNE en garantie d'un emprunt de 2 000 000 €			
- nantissement en 1er rang du fonds de commerce		2 400 000	
En faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie du solde débiteur du compte courant			
- nantissement du fonds de commerce		4 600 000	
- nantissement de compte titres financiers		150 000	
En faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt de 1 364 000 €			
- nantissement du fonds de commerce		1 568 600	
- nantissement de compte titres financiers		13 648	
En faveur du CREDIT AGRICOLE en garantie d'un emprunt de 2 000 000 €			
- nantissement des 100 parts sociales de la SCI BEAUNADE détenues		2 000 000	
En faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt de 3 000 000 €			
- nantissement en 3ème rang du fonds de commerce		3 450 000	
- nantissement de compte titres financiers		30 012	
TOTAL		14 212 260	

Dettes fiscales et sociales

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			
TOTAL			

Dettes sur immobilisations

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			
TOTAL			

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	878
- Autres créances	2 803 724
<i>dont avoirs à recevoir</i>	2 162 320
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 804 603

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 769
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 884
Dettes fiscales et sociales	2 422 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 399
Disponibilités, charges à payer	6 700
Autres dettes	197 965
TOTAL	4 121 420

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
EXPLOITATION	1 296 444	84 999
FINANCIER		
EXCEPTIONNEL		

Total	1 296 444	84 999
--------------	------------------	---------------

En comptabilité...	1 296 444	84 999
---------------------------	------------------	---------------

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	9 981			9 981	15,24
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
Total	9 981			9 981	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 537 169	109 290	300 349	1 346 110
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	1 537 169	109 290	300 349	1 346 110

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	452 530	664 919	360 221	757 228
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	285 211		112 798	172 412
TOTAL	737 741	664 919	473 019	929 640

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	78 283			78 283
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	329 329	162 736	333 557	158 508
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	407 611	162 736	333 557	236 790
TOTAL GÉNÉRAL	2 682 521	936 944	1 106 925	2 512 540

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	126 716 289	(0)	126 716 289
Production de biens	9 503 393		9 503 393
Production de services	2 851 712		2 851 712
TOTAL	139 071 394	(0)	139 071 393

 VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report défictaire à imputer	Impôt dû	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	(1 348 477)				(1 348 477)	(1 348 477)
Résultat exceptionnel	2 596 058	836 686			1 759 372	2 596 058
Participation&Interressement des salariés						
Résultat de l'exercice				(24 591)		24 591
Total	1 247 581	836 686		(24 591)		1 272 172

 ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

 Accroissements

Nature	Montant	Impôts
Boni sur levée d'option de crédit-bail		
Total		

 Allègements

Nature	Montant	Impôts
Provisions non déductibles sur l'exercice de leur comptabilisation		
- participation des salariés		
- provision pour impôts et taxes janvier 2019	18 524	6 175
Autres		
- amortissements dérogatoires	109 019	36 340
- réintégration fiscale des amortissements excédentaires pour raccourcissement de durée	14 207	4 736
- marge sur porte monnaie leclerc	44 332	14 777
Total	186 082	62 027

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	Néant
- des organes de direction	nc
- des organes de surveillance	Néant

Aucune rémunération n'est octroyée aux membres du Conseil d'Administration.

L'information des rémunérations allouées par le Conseil d'Administration aux organes de direction ne peut être fournie en application de l'article R 123-198-1 du Code de Commerce.

REMUNERATIONS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels et des diligences directement liées: **36 778 €**

INDICATIONS DES RUBRIQUES OÙ SE TROUVE UN MEME POSTE

ACTIFS ET PASSIFS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs concernant les entreprises liées

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les entreprises avec laquelle elle a un lien de participation	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	2 477 537		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Acomptes et avances versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	21 730	96 489	
Autres créances	195 116	6 525 298	
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	450 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 335	(213)	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 818		
Produits de participation	197 144		
Autres produits financiers	1 349	69 761	
Charges financières	9 073		
Total	3 376 102	6 691 335	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	1 280 174

Sous total Exploitation 1 280 174

Transferts de charges financières

Sous total Financières

Transferts de charges exceptionnelles

Sous total Exceptionnelles

Total 1 280 174

AUTRES INFORMATIONS

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	44,00	
Agents de maîtrise et techniciens	14,00	
Employés	400,00	ns
Ouvriers	29,00	ns
Total	487,00	

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		264 880	
Total		264 880	

Commentaires :

La Convention Collective applicable à l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.
Il n'a pas été signé d'accord particulier sur ce thème.
Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'excomptes						
Total						

Engagements donnés

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	6 953 978			6 953 978		
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Autres engagements donnés						
- Intérêts sur emprunt	36 287					36 287
- Engagements en matière de pensions	264 880					264 880
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
Total	7 255 145			6 953 978		301 167

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société consolidante

SAS HBC 31 n°siren 788 671 956

Evènements postérieurs à la clôture

Par une sentence arbitrale du 15 mai 2019 le Tribunal arbitral a débouté la société RN PATRI.ONE de sa demande de résolution des actes de cession d'actions de la société NOBLADIS.

Par jugement du 10 juillet 2019 le Tribunal de Commerce de Nice a adopté le plan de sauvegarde présenté par la société HBC 31.

Liste des transactions significatives visées par l'article L 123-198 du Code de Commerce

Néant

Information sur les autres opérations non inscrites au bilan visées par l'article R 123-197-9ème du Code de Commerce

Néant

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Le montant du CICE porté en réduction des charges de personnel est de 467 852 € ce qui représente 0.34% du chiffre d'affaires de l'exercice. Ce crédit d'impôt est affecté aux investissements de l'exercice.

Autres informations de l'exercice

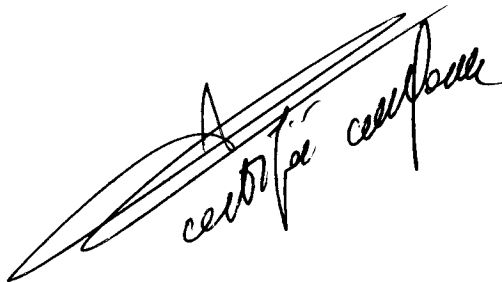
- Fusion par absorption de la SNC CARBUR-AUTO à effet du 1er juillet 2018: le boni de fusion s'est élevé à 11 522 €.
- Cession d'un ensemble immobilier à FINAMUR (crédit bailleur de la société VAPIANO). L'impact positif sur le résultat exceptionnel est de 2 667 559 €.

NOBLADIS

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 152 159,37 EUROS

Siège social : 62 Boulevard de la Croisette
Immeuble le Palais d'Orsay
06 400 CANNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 janvier 2019**



certifié conforme

NOBLADIS

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 152 159,37 EUROS

Siège social : 62 Boulevard de la Croisette
Immeuble le Palais d'Orsay
06 400 CANNES

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

Exercice clos le 31 janvier 2019

A l'assemblée générale de la société NOBLADIS,

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 **SA NOBLADIS** relatifs à l'exercice clos le **31 janvier 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion**Référentiel d'audit**

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels concernant les difficultés financières rencontrées par la société HBC 31 qui contrôle la société NOBLADIS et les actions engagées par le Groupe.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations relatives aux délais de paiement

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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 Conseil d'administration.

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.

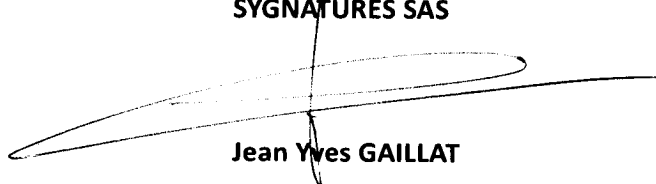
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;
- 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.

Toulouse, le 2 décembre 2019

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping horizontal stroke with a vertical line intersecting it near the center, and a small loop at the end of the horizontal stroke.

Jean Yves GAILLAT

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	815 306,29	629 329,13	185 977,16	211 468,47
Fonds commercial	72 989,80		72 989,80	72 989,80
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	151 699,10		151 699,10	579 789,23
Terrains	385 117,00	10 536,45	374 580,55	560 427,86
Constructions	1 986 227,07	1 032 159,95	954 067,12	1 056 977,36
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 763 551,22	7 924 965,31	2 838 585,91	2 920 632,56
Autres immobilisations corporelles	11 832 768,36	8 036 178,57	3 796 589,79	4 414 266,81
Immobilisations en cours	182 687,36		182 687,36	
Avances et acomptes	387 258,74		387 258,74	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	5 727 778,45	78 282,57	5 649 495,88	5 788 952,90
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	64 080,50		64 080,50	63 928,00
Prêts				46 709,23
Autres immobilisations financières	956 205,25		956 205,25	935 892,56
Actif immobilisé	33 325 669,14	17 711 451,98	15 614 217,16	16 652 034,78
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	39 365,00		39 365,00	39 701,11
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	10 594 551,39	158 507,51	10 436 043,88	10 851 447,14
Avances, acomptes versés sur commandes	78 932,24		78 932,24	103 114,08
Créances clients et comptes rattachés	1 034 720,68		1 034 720,68	671 400,70
Autres créances	12 254 180,26		12 254 180,26	11 394 740,01
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	150 181,00
Dont actions propres				
Disponibilités	614 669,24		614 669,24	372 554,99
Charges constatées d'avance	1 296 444,47		1 296 444,47	1 260 740,77
Actif circulant	26 062 863,28	158 507,51	25 904 355,77	24 843 879,80
TOTAL	59 388 532,42	17 869 959,49	41 518 572,93	41 495 914,58

SYGNATURES S.A.S.

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Commissaires aux Comptes

Prime de remboursement des obligations

Actif circulant

8, chemin de la Fontaine, 31122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques		Montant net 31/01/2019	Montant net 31/01/2018
Capital social ou individuel	<i>Dont versé</i>	152 159,37	152 159,37
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation	<i>dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		15 244,90	15 244,90
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves	<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>	2 535 166,65	2 535 166,65
Report à nouveau		10 049 891,10	9 559 638,07
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 272 171,94	490 253,03
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 346 110,16	1 537 168,98
Capitaux propres		15 370 744,12	14 289 631,00
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques		929 640,13	737 740,51
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges		929 640,13	737 740,51
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 566 134,42	10 469 741,80
Emprunts et dettes financières divers	<i>Dont emprunts participatifs</i>	460 206,53	372 127,56
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 541 792,59	11 314 195,20
Dettes fiscales et sociales		3 282 012,13	3 557 371,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		38 398,80	383 025,46
Autres dettes		244 645,21	219 316,71
Produits constatés d'avance		84 999,00	152 765,00
SYGNATURES S.A.S.		25 218 188,68	26 468 543,07
Commissaires aux Comptes			
Au capital de 324 365,37 € (passif)			
8, chemin de la Terrasse - D. PT 43142		41 518 572,93	41 495 914,58
31512 TOULOUSE CEDEX 5			
RCS Toulouse B 333 321 628			
Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z			

COMPTES DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant 31/01/2019	Montant 31/01/2018
Ventes de marchandises	126 716 288,68		126 716 288,68	120 267 872,57
Production vendue de biens	9 503 392,63		9 503 392,63	8 965 627,21
Production vendue de services	2 851 711,81		2 851 711,81	2 942 062,00
Chiffre d'affaires net	139 071 393,12		139 071 393,12	132 175 561,78
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 669	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 613 730,68	1 760 422,67
Autres produits			119 712,18	199 445,31
Produits d'exploitation			140 807 505,06	134 135 429,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			105 870 861,02	97 352 209,34
Variations de stock (marchandises)			1 009 057,05	1 849 954,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			316 995,53	330 898,75
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			336,11	9 546,07
Autres achats et charges externes			17 074 598,44	15 811 128,12
Impôts, taxes et versements assimilés			2 176 937,74	2 366 525,22
Salaires et traitements			10 697 376,78	11 096 241,10
Charges sociales			3 349 181,03	3 339 587,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 581 314,18	1 535 721,20
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			158 507,51	329 328,83
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			83 587,51	91 108,49
Charges d'exploitation			142 318 752,90	134 112 249,08
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 511 247,84)	23 180,68
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			226 281,51	135 704,05
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			72 294,32	52 041,67
Autres intérêts et produits assimilés			4 896,72	17 294,47
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			303 472,55	205 040,19
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			140 701,29	161 569,46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 028

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Charges financières	140 701,29	161 569,46
RESULTAT FINANCIER	162 771,26	43 470,73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 348 476,58)	66 651,41

Rubriques	France	Export	Montant 31/01/2019	Montant 31/01/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			194 669,11	31 309,92
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 912 662,95	802 252,43
Reprises sur provisions et transferts de charges			773 368,08	353 627,02
Produits exceptionnels			4 880 700,14	1 187 189,37
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			163 156,27	188 851,34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 347 548,45	328 000,56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			773 937,90	518 558,85
Charges exceptionnelles			2 284 642,62	1 035 410,75
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 596 057,52	151 778,62
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				10 664,00
Impôt sur les bénéfices			(24 591,00)	(282 487,00)
TOTAL DES PRODUITS			145 991 677,75	135 527 659,32
TOTAL DES CHARGES			144 719 505,81	135 037 406,29
BENEFICE OU PERTE			1 272 171,94	490 253,03

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2019, dont le total est de **41 518 573 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **1 272 172 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2018 au 31/01/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20 novembre 2019 par le Conseil d'administration, après avoir été soumis au contrôle légal du commissaire aux comptes de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) et par le Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016).

Continuité de l'exploitation :

La société HBC 31, qui contrôle la société NOBLADIS, a été confrontée à des difficultés qui ont justifié l'ouverture d'une procédure de sauvegarde par jugement du Tribunal de Commerce de Cannes en date du 21 novembre 2017.

Les difficultés de l'actionnaire ont pesé sur la trésorerie Groupe, dont NOBLADIS.

Les dirigeants du Groupe ont élaboré des comptes prévisionnels et une stratégie intégrant des réductions des charges de fonctionnement et d'investissements, dont certaines ont été concrétisées sur l'exercice 2018/2019 et se sont poursuivies sur l'exercice 2019/2020.

Les dirigeants du Groupe, assistés par l'Administrateur Judiciaire désigné dans le cadre de la procédure de sauvegarde de la société HBC 31, ont élaboré un plan de sauvegarde prévoyant un rééchelonnement de la dette senior sur 10 années aux moyens d'échéances annuelles progressives dont la première est fixée à la date anniversaire du jugement arrêtant le plan.

Le Tribunal de Commerce de Nice a statué en faveur de ce plan de sauvegarde par jugement du 10 juillet 2019.

La société RN PATRI.ONE a formé tierce opposition à l'encontre dudit plan de sauvegarde.

La société NOBLADIS a anticipé l'expiration des lignes de trésorerie dont elle bénéficie auprès des banques court-terme en négociant un crédit fournisseur adapté à son besoin en fonds de roulement.

Enfin, la société NOBLADIS a normalisé ses relations avec le Mouvement E.LECLERC ce qui lui assure le soutien de l'Enseigne.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les Immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

En l'absence de visibilité sur les cessions d'immobilisations, et considérant les éventuelles valeurs résiduelles comme non significatives, il n'est pas tenu compte de ces dernières pour déterminer les bases d'amortissements.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions et Brevets : 1 an
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans

- Matériel Informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

En regard de la réglementation applicable sur les fonds de commerce depuis l'entrée en vigueur du règlement ANC 2015-06 :

Les fonds de commerce inscrits à l'actif de la société n'ont pas de durée limitée, et ne sont donc pas amortis.

La société a mis en place un test de dépréciation annuel sur la base des cash flows actualisés. Une provision pour dépréciation sera constituée si cette valeur est moindre que la valeur historique, sauf en cas de valeur vénale supérieure à la valeur historique.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale, et en ce qui concerne l'application des amortissements dégressifs.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est 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.

Pour déterminer la valeur d'inventaire des titres de participation il est tenu compte de la valeur d'utilité qui n'est pas basée uniquement sur la notion d'actif net comptable corrigé, ou d'estimations fondées sur la rentabilité, mais prend aussi en compte l'intérêt de la société à contrôler le développement d'activités commerciales spécialisées et complémentaires à la sienne notamment sous la même enseigne de distribution.

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de comptes à terme, de certificats de dépôt négociables et d'OPCVM de type trésorerie. Le prix de revient des titres de placement est calculé selon la méthode FIFO, et la valeur d'inventaire repose sur la valeur de réalisation à la clôture.

Stocks

Les stocks de marchandises et matières premières sont évalués au coût d'acquisition comprenant le prix d'achat, les coûts directement attribuables à l'acquisition et notamment les frais logistiques des centrales d'achats, et réduits des rabais, remises et ristournes, et escomptes obtenus.

Le dernier prix de revient connu a été retenu pour des raisons pratiques. Il n'est pas identifié d'écart significatif avec la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Provisions réglementées

Ne concernent que les amortissements dérogatoires représentatifs de la différence entre les amortissements économiques et les amortissements fiscaux tels que décrit au paragraphe immobilisations corporelles.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des risques ou charges nettement précisés et que des événements en cours rendent probables.

Les provisions pour litiges sont constituées et évaluées sur la base des demandes adverses, et des éventuelles décisions prises par les tribunaux, et selon l'estimation de la sortie de ressources.

Créances

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

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Cice)

Le Cice est présenté au compte de résultat en diminution des charges sociales et donc des charges de personnel.

Intégration fiscale

La société NOBLADIS est membre du groupe constitué par la société mère, la SAS HBC 31 avec laquelle elle a conclu une convention d'intégration fiscale.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

Selon la recommandation du Conseil National de la Comptabilité, la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de comptes projetées (méthode préconisée par la norme IAS 19) pour déterminer la valeur de cette dette actuarielle.

L'objectif de cette méthode est de répartir le financement des prestations futures sur la durée d'activité probable du salarié. Chaque période de services rendus (soit une année d'ancienneté supplémentaire) donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations. Il s'agit donc d'un calcul effectué pour chaque salarié en CDI présent dans l'entreprise au moment de l'évaluation du passif social.

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 488 853		58 720
Terrains	567 548		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 615 968		279 828
Constructions installations générales	90 431		
Installations techniques et outillage industriel	9 973 073		810 693
Installations générales, agencements et divers	10 318 519		530 842
Matériel de transport	383 827		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	762 077		37 423
Emballages récupérables et divers	34 210		
Immobilisations corporelles en cours			1 145 756
Avances et acomptes			387 259
Total des immobilisations corporelles	23 745 654		3 191 801
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	5 867 235		12 992
Autres titres immobilisés	63 928		153
Prêts et autres immobilisations financières	982 602		20 313
Total des immobilisations financières	6 913 765		33 457
TOTAL	32 148 272		3 283 978

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		507 577	1 039 995	
Terrains		182 431	385 117	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			1 895 796	
Constructions			90 431	
Installations techniques, matériel et outillage		20 215	10 763 551	
Autres immobilisations corporelles		32 105	10 817 257	
Matériel de transport		129 653	254 174	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		72 372	727 128	
Emballages récupérables et divers			34 210	
Immobilisations corporelles en cours		963 069	182 687	
Avances et acomptes			387 259	
Total des immobilisations corporelles		1 399 845	25 537 610	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		152 449	5 727 778	
Autres titres immobilisés			64 081	
Prêts et autres immobilisations financières		46 709	956 205	
Total des immobilisations financières		199 158	6 748 064	
TOTAL		2 106 581	33 325 669	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	624 605	84 211	79 487	629 329
Terrains	7 120	3 416		10 536
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	598 905	378 223		977 128
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des installations techniques, matériel et outillage industriels	50 517	4 515		55 032
Inst générales, agencements et divers	7 052 441	890 817	18 292	7 924 965
Matériel de transport	6 142 751	1 036 391	5 232	7 173 910
Mat de bureau et informatique, mobilier	281 835	24 146	90 054	215 926
Emballages récupérables et divers	625 571	58 980	72 418	612 133
	34 210			34 210
Total immobilisations corporelles	14 793 349	2 396 488	185 997	17 003 840
TOTAL	15 417 955	2 480 699	265 484	17 633 169

Le total des dotations intègre en plus de la dotation de l'exercice, les amortissements existants de la société absorbée SNC CARBUR-AUTO pour un montant de 899384 € (fusion-absorption à effet du 1er juillet 2018).

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement				45 379			(45 379)
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains				82		45	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui	333			82		45	251
Constructions installations gales						45	
Inst techniques et outil. indust.	29 689	38 442		86 732	73 775	45	(92 422)
Inst gales, agencements et divers	39 840			84 928			(45 088)
Matériel de transport		133		1 800	6 245		(7 912)
Mat de bureau, infor. et mobilier	721	133			1 362		(509)
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.	70 583	38 707		173 624	81 382	181	(145 680)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL	70 583	38 707		219 003	81 382	181	(191 059)

TOTAL DES DOTATIONS	109 290	TOTAL DES REPRISES	300 349	DOTATIONS - REPRISES	(191 059)
----------------------------	----------------	---------------------------	----------------	-----------------------------	------------------

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
EURL NOBLADIS-VOYAGES	7622.45	(292 833)	100,00%	7 622	7 622
SNC HIRINA	1524.49		55,00%	838	838
SCI BEAUNADE	100.00	1 292 329	100,00%	2 390 794	2 390 794
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SNC PRESTADIS	1524.49	-5 637	50,00%	78 282	

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A:

a) Françaises

SC SOFILEC Midi Languedoc	2 637 504	2 637 504
Autres	612 737	612 737

b) Etrangères

- Participations non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
--	---------------------------------------	-------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations**- Filiales (plus de 50% du capital détenu)**

EURL NOBLADIS-VOYAGES			1 004 871	112 798	
-----------------------	--	--	-----------	---------	--

SNC HIRINA	189 291			(5 290)	
------------	---------	--	--	---------	--

SCI BEAUNADE			332 800	252 268	
--------------	--	--	---------	---------	--

- Participations (10 à 50 % du capital détenu)

SNC PRESTADIS	5 825			99 925	
---------------	-------	--	--	--------	--

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations**- Filiales non reprises en A:****a) Françaises**

SC SOFILEC Midi Languedoc	174 505				
---------------------------	---------	--	--	--	--

Autres	232 595				
--------	---------	--	--	--	--

b) Etrangères**- Participations non reprises en A:****a) Françaises****b) Etrangères**

STOCKS

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de **158 507 €**.

Méthode appliquée :

Certaines marchandises en stock ont été dépréciées en raison de leur obsolescence, vétusté, prix de vente inférieur au prix de revient.

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	956 205		956 205
Total de l'actif immobilisé	956 205		956 205
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 034 721	1 034 721	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	13 547	13 547	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	514 226	514 226	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	6 720 414	6 720 414	
Débiteurs divers	5 005 993	5 005 993	
Total de l'actif circulant	13 288 901	13 288 901	
Charges constatées d'avance	1 296 444	1 296 444	
TOTAL	15 541 551	14 585 345	956 205

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	5 520 054	5 520 054		
- à plus de 1 an à l'origine	3 046 080	1 270 722	1 775 358	
Emprunts et dettes financières divers	6 750		6 750	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 541 793	12 469 760	72 032	
Personnel et comptes rattachés	1 086 060	1 086 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 131 077	1 131 077		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	250 316	250 316		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	814 559	814 559		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 399	38 399		
Groupe et associés	453 457	453 457		
Autres dettes	244 645	244 645		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	84 999	46 507	38 492	
TOTAL	25 218 189	23 325 556	1 892 632	

ACTIF REALISABLE & DISPONIBLE PASSIF EXIGIBLE

Actif réalisable et disponible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Capital souscrit non appelé		
Autres participations	5 649 496	5 788 953
Créances rattachées à participations		
Autres titres immobilisés	64 081	63 928
Prêts		46 709
Autres immobilisations financières	956 205	935 893
Avances, acomptes versés sur commandes	78 932	103 114
Créances clients et comptes rattachés	1 034 721	671 401
Autres créances	12 254 180	11 394 740
Capital souscrit et appelé, non versé		
Sous - total	20 037 615	19 004 737
Valeurs mobilières de placement	150 000	150 181
Disponibilités	612 502	372 555
TOTAL	20 800 117	19 527 473

Passif exigible

Rubrique	31/01/2019	31/01/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes à -1 an auprès des établissements de crédit	6 790 776	7 477 383
Emprunts et dettes financières divers	460 207	372 128
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 541 793	11 314 195
Dettes fiscales et sociales	3 282 012	3 557 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 399	383 025
Autres dettes	244 645	220 606
TOTAL	23 357 832	23 324 708

DETTES AVEC SUPPLÉMENTS RÉELLES ET AUTRES GARANTIES

Dettes financières

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
En faveur de la CAISSE D'ÉPARGNE en garantie d'un emprunt de 2 000 000 €			
- nantissement en 1er rang du fonds de commerce		2 400 000	
En faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie du solde débiteur du compte courant			
- nantissement du fonds de commerce		4 600 000	
- nantissement de compte titres financiers		150 000	
En faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt de 1 364 000 €			
- nantissement du fonds de commerce		1 568 600	
- nantissement de compte titres financiers		13 648	
En faveur du CREDIT AGRICOLE en garantie d'un emprunt de 2 000 000 €			
- nantissement des 100 parts sociales de la SCI BEAUNADE détenues		2 000 000	
En faveur du CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt de 3 000 000 €			
- nantissement en 3ème rang du fonds de commerce		3 450 000	
- nantissement de compte titres financiers		30 012	
TOTAL		14 212 260	

Dettes fiscales et sociales

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			

TOTAL

Dettes sur immobilisations

Rubriques	Hypothèques	Nantissements gages	Inscriptions de privilèges
Néant			

TOTAL

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	878
- Autres créances	2 803 724
<i>dont avoirs à recevoir</i>	2 162 320
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 804 603

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 769
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 884
Dettes fiscales et sociales	2 422 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 399
Disponibilités, charges à payer	6 700
Autres dettes	197 965
TOTAL	4 121 420

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
EXPLOITATION	1 296 444	84 999
FINANCIER		
EXCEPTIONNEL		

Total	1 296 444	84 999
En comptabilité...	1 296 444	84 999

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	9 981			9 981	15,24
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
Total	9 981			9 981	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 537 169	109 290	300 349	1 346 110
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	1 537 169	109 290	300 349	1 346 110

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges	452 530	664 919	360 221	757 228
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	285 211		112 798	172 412
TOTAL	737 741	664 919	473 019	929 640

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	78 283			78 283
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	329 329	162 736	333 557	158 508
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	407 611	162 736	333 557	236 790
TOTAL GÉNÉRAL	2 682 521	936 944	1 106 925	2 512 540

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	126 716 289	(0)	126 716 289
Production de biens	9 503 393		9 503 393
Production de services	2 851 712		2 851 712
TOTAL	139 071 394	(0)	139 071 393

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report défictaire à imputer	Impôt dû	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	(1 348 477)				(1 348 477)	(1 348 477)
Résultat exceptionnel	2 596 058	836 686			1 759 372	2 596 058
Participation&Interressement des salariés						
Résultat de l'exercice				(24 591)		24 591
Total	1 247 581	836 686		(24 591)		1 272 172

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Accroissements

Nature	Montant	Impôts
Boni sur levée d'option de crédit-bail		

Total

Allegements

Nature	Montant	Impôts
Provisions non déductibles sur l'exercice de leur comptabilisation		
- participation des salariés		
- provision pour impôts et taxes janvier 2019	18 524	6 175

Autres

- amortissements dérogatoires	109 019	36 340
- réintégration fiscale des amortissements excédentaires pour raccourcissement de durée	14 207	4 736
- marge sur porte monnaie leclerc	44 332	14 777

Total**186 082****62 027**

RÉMUNÉRATIONS DES DIRIGEANTS

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	Néant
- des organes de direction	nc
- des organes de surveillance	Néant

Aucune rémunération n'est octroyée aux membres du Conseil d'Administration.

L'information des rémunérations allouées par le Conseil d'Administration aux organes de direction ne peut être fournie en application de l'article R 123-198-1 du Code de Commerce.

REMUNERATIONS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels et des diligences directement liées: **36 778 €**

INDICATIONS DES RUBRIQUES OÙ SE TROUVE UN MÊME POSTE

ACTIFS ET PASSIFS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs concernant les entreprises liées

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les entreprises avec laquelle elle a un lien de participation	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	2 477 537		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Acomptes et avances versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	21 730	96 489	
Autres créances	195 116	6 525 298	
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	450 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 335	(213)	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 818		
Produits de participation	197 144		
Autres produits financiers	1 349	69 761	
Charges financières	9 073		
Total	3 376 102	6 691 335	

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	1 280 174

Sous total Exploitation 1 280 174

Transferts de charges financières

Sous total Financières

Transferts de charges exceptionnelles

Sous total Exceptionnelles

Total 1 280 174

AUTRES INFORMATIONS

VENTILATION DE L'FFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	44,00	
Agents de maîtrise et techniciens	14,00	
Employés	400,00	ns
Ouvriers	29,00	ns
Total	487,00	

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		264 880	
Total		264 880	

Commentaires :

La Convention Collective applicable à l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.
Il n'a pas été signé d'accord particulier sur ce thème.
Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous forme de provision.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions						
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Aval et cautions						
- Intérêts sur emprunt						
- Commandes sur immobilisations						
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'excomptes						

Total

Engagements donnés

Au profit de :

Catégorie	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Aval et cautions	6 953 978			6 953 978		
Effets escomptés non échus						
Crédit-bail, redevances restant à courir						
Autres engagements donnés						
- Intérêts sur emprunt	36 287					36 287
- Engagements en matière de pensions	264 880					264 880
- Commandes en cours						
- Découverts consentis						
- Possibilités d'escomptes						
Total	7 255 145			6 953 978		301 167

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société consolidante

SAS HBC 31 n° siren 788 671 956

Evénements postérieurs à la clôture

Par une sentence arbitrale du 15 mai 2019 le Tribunal arbitral a débouté la société RN PATRI.ONE de sa demande de résolution des actes de cession d'actions de la société NOBLADIS.

Par jugement du 10 juillet 2019 le Tribunal de Commerce de Nice a adopté le plan de sauvegarde présenté par la société HBC 31.

Liste des transactions significatives visées par l'article L 123-198 du Code de Commerce

Néant

Information sur les autres opérations non inscrites au bilan visées par l'article R 123-197-9ème du Code de Commerce

Néant

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)

Le montant du CICE porté en réduction des charges de personnel est de 467 852 € ce qui représente 0.34% du chiffre d'affaires de l'exercice. Ce crédit d'impôt est affecté aux investissements de l'exercice.

Autres informations de l'exercice

- Fusion par absorption de la SNC CARBUR-AUTO à effet du 1er juillet 2018: le boni de fusion s'est élevé à 11 522 €.
- Cession d'un ensemble immobilier à FINAMUR (crédit bailleur de la société VAPIANO). L'impact positif sur le résultat exceptionnel est de 2 667 559 €.

NOBLADIS

Société Anonyme à Conseil d'Administration
Au capital de 152.159,37 €
Siège Social : 62 boulevard de la Croisette
06400 Cannes
R.C.S. CANNES 388 231 847

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 DECEMBRE 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, dont elle constate l'existence et s'élevant à 1.272.172 euros comme suit :

Bénéfice 1.272.172 euros

Affectation :

- la totalité au poste « Report à nouveau », soit la somme de 1.272.172 euros

Ce qui porterait ce poste à la somme de 11.322.063

Total affecté 1.272.172 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèveraient à une somme de 15.370.744 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées au titre des dividendes, au cours des trois précédents exercices ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Par action</u>	<u>Eligible à l'abattement</u>	<u>Non éligible à l'abattement</u>
31.01.2016	1 745 084.45 €	174.84 €	1 745 084.45 €	
31.01.2017	-	-	-	
31.01.2018	-	-	-	

Vote : Nombre de voix pour : 9964
Nombre de voix contre : 0
Abstentions : 0



CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.