

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00165 Numéro SIREN : 487 890 782 Nom ou dénomination : PANDIS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2018 sous le numéro de dépôt 26077

26077

PANDIS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.160.000

Siège social : Z.A.C Ilôt

51 Avenue Jean Lolive - 93500 PANTIN

487 890 782 R.C.S BOBIGNY



COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by several loops and a final horizontal stroke.

Désignation de l'entreprise : SAS PANDIS DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *

1 | 2 |

Adresse de l'entreprise 19 RUE DU PRE SAINT GERVAIS 93500 PANTIN

Durée de l'exercice précédent *

1 | 2 |

Numéro SIRET *

4 | 8 | 7 | 8 | 9 | 0 | 7 | 8 | 2 | 0 | 0 | 0 | 1 | 3 |

Néant ☐ *

				Exercice N clos le,	
				3 1 1 2 2 0 1 7	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	105 218	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	2 179 137	101 566
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 182 014	67 446
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 874 301	444 167
	Immobilisations en cours	AV	AW		122 566
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		1 261 049
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		68 823
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		488 953
	TOTAL (II)	BJ	BK	5 340 670	2 554 570
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		2 145 766
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		64 081
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		136 073
	Autres créances (3)	BZ	CA		2 770 161
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG		3 746 575
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		29 506
	TOTAL (III)	CJ	CK		8 892 162
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	5 340 670	11 446 732
					BM

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des
immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve
de propriété :

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2018

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION		Néant	☐ *
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 160 000.....)	DA	1 160 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	116 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	1 578 609		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	951 114		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)		DL	3 805 723	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	25 918		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	25 918		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 120 864		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	4 880		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	2 964		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 690 541		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 695 894		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 950		
	Autres dettes	EA	97 998		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	7 615 091		
Ecarts de conversion passif *		(V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	11 446 732		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
		EF			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 725 777			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	395			

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise :		SAS PANDIS DISTRIBUTION				Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	50 502 350	FB	3 985	FC	50 506 335		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	1 209 605	FH		FI	1 209 605	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	51 711 955	FK	3 985	FL	51 715 940		
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	33 626			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	42 667			
	Autres produits (1) (11)				FQ	9 618			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	51 801 852
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	37 726 960
	Variation de stock (marchandises)*							FT	197 749
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	6 430 994
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	731 699
	Salaires et traitements *							FY	3 854 814
	Charges sociales (10)							FZ	1 158 566
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	290 276
			- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	25 918
	Autres charges (12)							GE	12 711
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	50 429 687
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 372 165
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	253	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	26 235	
	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	26 489	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	15 375	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	<i>BM</i>	
	Total des charges financières (VI)						GU	15 375	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	11 114	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 383 278	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	188 170	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	188 170	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 394	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	175 460	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	179 854	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	8 316	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	107 081	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	333 399	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	52 016 511	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	51 065 397	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	951 114	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	22 240
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J	26 028
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	5 406
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
FUSION ABSORPTION ISSYLEC SUD/GALEC			175 460	188 170		
MAJORATIONS PENALITES AMENDES			4 394			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 11 446 731,95 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 951 113,83 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

BM

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

1.2 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

1.3 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649100 pour un montant total de 220.892 euros (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de formation et de recrutement afin de maintenir l'effectif et l'emploi dans l'entreprise.

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagements de retraite:

La société ne provisionne pas les engagements de retraite dont l'évaluation figure dans les paragraphes ci-après.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2006, notre société a reçu de sa société mère la SAS PANDIS EXPANSION son fonds de commerce suite à un traité d'apport partiel d'actif à effet rétroactif au 01 février 2006.

Cet apport partiel d'actif s'est accompagné d'un nantissement du fonds de commerce suite à la reprise d'un contrat de prêt souscrit auprès de la banque BRED, consenti initialement à la société PANDIS EXPANSION.

Notre société a opté, à compter du 01 janvier 2007 pour le régime d'intégration fiscale avec sa société mère la SAS PANDIS EXPANSION.

Consolidation:

Notre société mère la SAS PANDIS EXPANSION consolide avec ses filiales dont notre société fait partie.

BM

Désignation de l'entreprise <u>SAS PANDIS DISTRIBUTION</u>										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
						au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	105 218	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	2 280 703	KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	1 246 250	KT		KU	5 110	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	1 397 556	KW		KX	6 000	
		Matériel de transport *				KY	574 318	KZ		LA	74 063	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	227 098	LC		LD	17 471		
	Emballages récupérables et divers *				LE	37 176	LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours					LH	30 087	LI		LJ	92 479	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	5 793 187	LO		LP	195 123	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	981 744	8V		8W	454 765
Autres titres immobilisés					IP	45 708	IR		IS	23 115		
Prêts et autres immobilisations financières					IT	480 309	IU		IV	8 644		
TOTAL IV					LQ	1 507 762	LR		LS	486 524		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	7 406 167	OH		OJ	681 647		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				par virement de poste à poste		3		4				
				1		2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CO		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	105 218	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH	2 280 703	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	1 900	MK	1 249 460	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM		MN	1 403 556	MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	648 381	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	15 215	MT	229 354	MU		
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	37 176	MX			
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	122 566	NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III			IY		NG	17 115	NH	5 971 196	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU		M7		OW	
		Autres participations			IO		OX	175 460	OY	1 261 049	OZ	
Autres titres immobilisés			II		2B		2C	68 823	2D			
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	488 953	2G			
TOTAL IV			I3		NJ	175 460	NK	1 818 826	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		OK	192 576	OL	7 895 240	OM			

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le

3 1 1 2 2 0 1 7

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS PANDIS DISTRIBUTION

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [[col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE -
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

BM

Désignation de l'entreprise SAS PANDIS DISTRIBUTIONNéant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	105 218	PF		PG		PH	105 218
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	2 098 153	PW	80 984	PX		PY	2 179 137
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 134 537	QA	49 377	QB	1 900	QC	1 182 014
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	1 190 534	QE	85 277	QF		QG	1 275 812
	Matériel de transport	QH	313 317	QI	70 556	QJ		QK	383 873
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	225 749	QM	4 082	QN	15 215	QO	214 616
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	4 962 290	QV	290 276	QW	17 115	QX	5 235 451
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	5 067 508	ØP	290 276	ØQ	17 115	ØR	5 340 670

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incor- porelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						
Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)			NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES*Montant net au début
de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice
aux amortissementsMontant net à la
fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Z9

SP

Z8

SR

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2018

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

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION				Néant ☐			
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice				
		1	2	3	4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM				
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	42 667	4B	25 918	4C	42 667	4D	25 918
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	42 667	TV	25 918	TW	42 667	TX	25 918
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05			
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X			
		- autres immobilisations financières (1)*	06	07	08	09			
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S				
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W				
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A				
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA				
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	42 667	UB	25 918	UC	42 667	UD	25 918
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	25 918	UF	42 667				
	- financières	UG		UH					
	- exceptionnelles	UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.						10			

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

BM

Désignation de l'entreprise : SAS PANDIS DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	488 953	UV		UW	488 953		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	6 059		6 059				
	Autres créances clients			UX	130 014		130 014				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY	14 344		14 344				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	2 603		2 603				
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	165 679		165 679				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	56 271		56 271				
	Groupe et associés (2)			VC	2 252 859		2 252 859				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	278 405		278 405				
	Charges constatées d'avance			VS	29 506		29 506				
	TOTAUX			VT	3 424 693	VU	2 935 739	VV	488 953		
	RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	395		395						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 120 469		231 155		743 615		145 699		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 690		4 690						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 690 541		4 690 541						
Personnel et comptes rattachés		8C	745 187		745 187						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	679 403		679 403						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	394		394						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	5 324		5 324						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	265 585		265 585						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 950		1 950						
Groupe et associés (2)		VI	190		190						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	97 998		97 998						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	7 612 127	VZ	6 722 813		743 615		145 699		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	800 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	200 988	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

BM

GREFFE

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Zac Ilot 51 Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

EXERCICE SOCIAL

du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

SAS PANDIS DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2017

A l'Assemblée Générale de la société PANDIS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société PANDIS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui m'est applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés Associés

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre Comité Directeur.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Ma 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 :

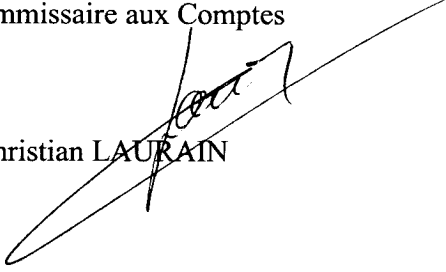
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Fait à LYON, le 13 Juin 2018

Le Commissaire aux Comptes

Christian LAURAIN



Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		105 218,25	105 218,25				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		2 280 702,51	2 179 136,79	101 565,72	0,89	182 549,66	1,49
Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 249 459,63	1 182 013,65	67 445,98	0,59	111 712,76	0,91
Autres immobilisations corporelles		2 318 467,52	1 874 300,81	444 166,71	3,88	506 548,18	4,14
Immobilisations en cours		122 566,00		122 566,00	1,07	30 086,50	0,25
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		1 261 049,39		1 261 049,39	11,02	981 744,39	8,02
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		68 823,32		68 823,32	0,60	45 708,30	0,37
Prêts							
Autres immobilisations financières		488 953,21		488 953,21	4,27	480 309,21	3,92
TOTAL (I)		7 895 239,83	5 340 669,50	2 554 570,33	22,32	2 338 659,00	19,10
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		2 145 766,33		2 145 766,33	18,75	2 343 515,00	19,14
Avances & acomptes versés sur commandes		64 081,05		64 081,05	0,58	78 694,00	0,64
Clients et comptes rattachés		136 072,88		136 072,88	1,19	238 840,83	1,95
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		14 344,27		14 344,27	0,13	9 465,46	0,08
. Organismes sociaux		2 602,56		2 602,56	0,02	3 352,22	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		165 678,71		165 678,71	1,45	90 911,35	0,74
. Autres		2 587 535,29		2 587 535,29	22,61	3 457 745,88	28,24
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		3 746 574,79		3 746 574,79	32,73	3 658 223,54	29,87
Charges constatées d'avance		29 505,74		29 505,74	0,26	26 459,94	0,22
TOTAL (II)		8 892 161,62		8 892 161,62	77,68	9 907 208,22	80,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		16 787 401,45	5 340 669,50	11 446 731,95	100,00	12 245 867,22	100,00

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 160 000,00) Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 160 000,00	1 160 000,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	116 000,00	116 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 578 609,23	2 512 926,99
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	951 113,83	1 066 682,24
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	3 805 723,06	4 855 609,23
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	25 918,00	42 667,26
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	25 918,00	42 667,26
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 120 469,23	521 457,45
. Découverts, concours bancaires	394,98	361,24
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	4 690,11	3 642,92
. Associés	189,75	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	2 963,85	8 668,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 690 540,99	4 793 414,33
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	745 187,07	854 258,39
. Organismes sociaux	679 403,11	638 042,47
. Etat, impôts sur les bénéfices	394,00	399,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 324,21	73 549,52
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	265 585,46	342 664,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 950,00	1 950,00
Autres dettes	97 998,13	109 182,81
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	7 615 090,89	7 347 590,73
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	11 446 731,95	12 245 867,22

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	50 502 349,67	3 985,00	50 506 334,67	97,66	50 943 268,19	97,75	-436 934			
Production vendue biens										
Production vendue services	1 209 605,22		1 209 605,22	2,34	1 174 188,28	2,25	35 417		3,02	
Chiffres d'Affaires Nets	51 711 954,89	3 985,00	51 715 939,89	100,00	52 117 456,47	100,00	-401 517			
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			33 626,44	0,07	23 087,50	0,04	10 539		45,65	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			42 667,26	0,08	20 880,00	0,04	21 787		104,34	
Autres produits			9 618,43	0,02	12 447,64	0,02	-2 829		-22,72	
Total des produits d'exploitation (I)			51 801 852,02	100,17	52 173 871,61	100,11	-372 019			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 726 959,95	72,95	37 975 991,80	72,87	-249 032			
Variation de stock (marchandises)			197 748,67	0,38	218 325,97	0,42	-20 577		-9,41	
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			6 430 993,86	12,44	6 069 752,65	11,65	361 241		5,95	
Impôts, taxes et versements assimilés			731 699,34	1,41	693 775,64	1,33	37 924		5,47	
Salaires et traitements			3 854 814,26	7,45	3 953 808,64	7,59	-98 994		-2,49	
Charges sociales			1 158 566,32	2,24	1 275 691,27	2,45	-117 125		-9,17	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 276,18	0,56	338 284,43	0,65	-48 008		-14,16	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 918,00	0,05			25 918		N/S	
Autres charges			12 710,88	0,02	30 510,74	0,06	-17 800		-58,33	
Total des charges d'exploitation (II)			50 429 687,46	97,51	50 556 141,14	97,00	-126 454			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 372 164,56	2,65	1 617 730,47	3,10	-245 566		-15,17	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			253,33	0,00	314,00	0,00	-61		-19,42	
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			26 235,42	0,05	35 648,48	0,07	-9 413		-26,40	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			26 488,75	0,05	35 962,48	0,07	-9 474		-26,33	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			15 375,15	0,03	9 429,71	0,02	5 946		63,06	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			15 375,15	0,03	9 429,71	0,02	5 946		63,06	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			11 113,60	0,02	26 532,77	0,05	-15 419		-58,10	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 383 278,16	2,67	1 644 263,24	3,15	-260 985		-15,86	

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	188 170,07	0,36			188 170	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	188 170,07	0,36			188 170	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 394,00	0,01	182,00	0,00	4 212	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	175 460,40	0,34			175 460	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	179 854,40	0,35	182,00	0,00	179 672	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 315,67	0,02	-182,00	0,00	8 497	N/S
Participation des salariés (IX)	107 081,00	0,21	128 923,00	0,25	-21 842	-16,93
Impôts sur les bénéfices (X)	333 399,00	0,64	448 476,00	0,86	-115 077	-25,65
Total des Produits (I+III+V+VII)	52 016 510,84	100,58	52 209 834,09	100,18	-193 324	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 065 397,01	98,74	51 143 151,85	98,13	-77 754	
RÉSULTAT NET	951 113,83	1,84	1 066 682,24	2,05	-115 569	-10,82
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 11 446 731,95 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 951 113,83 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 02 ans
Agencement des constructions	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 20 ans
Matériel de transport	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	05 ans

1.2 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

1.3 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649100 pour un montant total de 220.892 euros (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts de formation et de recrutement afin de maintenir l'effectif et l'emploi dans l'entreprise.

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagements de retraite:

La société ne provisionne pas les engagements de retraite dont l'évaluation figure dans les paragraphes ci-après.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2006, notre société a reçu de sa société mère la SAS PANDIS EXPANSION son fonds de commerce suite à un traité d'apport partiel d'actif à effet rétroactif au 01 février 2006.

Cet apport partiel d'actif s'est accompagné d'un nantissement du fonds de commerce suite à la reprise d'un contrat de prêt souscrit auprès de la banque BRED, consenti initialement à la société PANDIS EXPANSION.

Notre société a opté, à, compter du 01 janvier 2007 pour le régime d'intégration fiscale avec sa société mère la SAS PANDIS EXPANSION.

Consolidation:

Notre société mère la SAS PANDIS EXPANSION consolide avec ses filiales dont notre société fait partie.

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	105 218		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	2 280 703		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 246 250		5 110
Autres install., agencements, aménagements	1 397 556		6 000
Matériel de transport	574 318		74 063
Matériel de bureau, informatique, mobilier	227 098		17 471
Emballages récupérables et divers	37 176		
Immobilisations corporelles en cours	30 087		92 479
Avances et acomptes			
TOTAL	5 793 187		195 123
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	981 744		454 765
Autres titres immobilisés	45 708		23 115
Prêts et autres immobilisations financières	480 309		8 644
TOTAL	1 507 762		486 524
TOTAL GENERAL	7 406 167		681 647

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			105 218	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 280 703	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		1 900	1 249 460	
Autres install., agencements, aménagements			1 403 556	
Matériel de transport			648 381	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		15 215	229 354	
Emballages récupérables et divers			37 176	
Immobilisations corporelles en cours			122 566	
Avances et acomptes				
TOTAL		17 115	5 971 196	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		175 460	1 261 049	
Autres titres immobilisés			68 823	
Prêts et autres immobilisations financières			488 953	
TOTAL		175 460	1 818 826	
TOTAL GENERAL		192 576	7 895 240	

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	105 218			105 218
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	2 098 153	80 984		2 179 137
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 134 537	49 377	1 900	1 182 014
Installations, agencements divers	1 190 534	85 277		1 275 812
Matériel de transport	313 317	70 556		383 873
Matériel de bureau, informatique, mobilier	225 749	4 082	15 215	214 616
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 962 290	290 276	17 115	5 235 451
TOTAL GENERAL	5 067 508	290 276	17 115	5 340 670

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	80 984				
Install. tech., matériel, outill. industriels	49 377				
Installations, agencements divers	85 277				
Matériel de transport	70 556				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 082				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	290 276				
TOTAL GENERAL	290 276				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	42 667	25 918	42 667	25 918
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	42 667	25 918	42 667	25 918
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	42 667	25 918	42 667	25 918
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		25 918	42 667	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	488 953		488 953
Clients douteux ou litigieux	6 059	6 059	
Autres créances clients	130 014	130 014	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 344	14 344	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 603	2 603	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	165 679	165 679	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	56 271	56 271	
Groupe et associés	2 252 859	2 252 859	
Débiteurs divers	278 405	278 405	
Charges constatées d'avance	29 506	29 506	
TOTAL GENERAL	3 424 693	2 935 739	488 953
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	395	395		
- plus d'un an	1 120 469	231 155	743 615	145 699
Emprunts et dettes financières	4 690	4 690		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 690 541	4 690 541		
Personnel et comptes rattachés	745 187	745 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	679 403	679 403		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	394	394		
- T.V.A.	5 324	5 324		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	265 585	265 585		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 950	1 950		
Groupe et associés	190	190		
Autres dettes	97 998	97 998		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 612 127	6 722 813	743 615	145 699
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 988			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX**7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	300 206		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	2 252 859		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 221		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	26 028		
Charges financières			

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	60 110
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	60 110

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 340
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 095 798
Dettes fiscales et sociales	1 215 606
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	2 313 743

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	29 506	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	29 506	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	116 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	116 000	10,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	50 506 335
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 209 605
TOTAL	51 715 940

Répartition par marché géographique	Montant
France	51 711 955
Etranger	3 985
TOTAL	51 715 940

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Avals et cautions	
Caution KREMCETRE CM 30/09/2007	440 000
Caution CHATELET DIST OSEO 07/10/2011	100 000
Caution CHATELET DIST BRED 19/04/2011	120 000
Caution CHATELET IMMO 17/05/2011	67 000
Caution HOUDIS BPI FRANCE 30/06/2015	126 000
Caution HOUDIS EDEL 31/05/2015	259 000
Caution PARIS XIX BPI FRANCE 31/10/2015	225 600
Caution PARIS XIX EDEL	120 000
Caution PANDIS EXPANSION EDEL 22/08/2016	1 232 649
TOTAL	2 690 249
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

267812

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

9.4 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

9.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	118	
Ouvriers		
TOTAL	149	

Commentaires:

9.6 - 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			
TOTAL			

Commentaires:

Au 31 décembre 2017 le montant des engagements en matière d'indemnités de départs en retraite est estimé à 699.662 euros charges comptises (la charge normale de l'exercice représente environ 50.685 euros). Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 2.25%, d'une progression de

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

salaires annuelle de 3%, d'un taux de rotation du personnel cadre de 5% dégressif, des agents de maîtrise de 10% dégressif et des employés de 30% dégressif, ainsi que des indices de la table de mortalité TG 05.

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Exercice clos le 31/12/2017

RESULTAT - TRESORERIE				Page
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Flux brut	Variation de BFR	Flux de TVA	Flux de Trésorerie
Clients	51 715 940	97 064	5 401 002	57 214 005
Fournisseurs	-44 157 954	-88 260	-5 343 639	-49 589 853
Stocks	-197 749	197 749		0
Personnel	-3 854 814	-113 200		-3 968 015
Associés	26 028	0		26 028
Etat et organismes sociaux	-2 330 746	-178 716	-57 363	-2 566 825
Autres tiers	11 226	857 026		868 252
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 211 931	771 662	0	
Plus-values de cessions	12 710			
Dotations Reprises d'exploitation	-273 527			
Dotations Reprises exceptionnelles	0			
Quote-part de subventions	0			
RESULTAT NET COMPTABLE	951 114			
TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION				1 983 593
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT				
Acquisitions d'immobilisations				-681 647
Cessions d'immobilisations				188 170
Encaissement d'immobilisations financières				
Variation de dettes sur immobilisations				0
TRESORERIE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS				-493 477
OPERATIONS DE FINANCEMENT				
Augmentation des capitaux propres				
Réduction des capitaux propres				
Subventions reçues				
Augmentation de dettes financières				800 190
Remboursement de dettes financières				-200 988
Dividendes versés dans l'exercice				-2 001 000
TRESORERIE RESULTANT DU FINANCEMENT				-1 401 798
VARIATION DE TRESORERIE				88 318
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice				3 657 862
Disponibilités + Valeurs mobilières			3 658 224	
Découverts et Effets escomptés non échus			-361	
Trésorerie à la clôture de l'exercice				3 746 180
Disponibilités + Valeurs mobilières			3 746 575	
Découverts et Effets escomptés non échus			-395	
erreur trésorerie				0.00

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 160 000	1 160 000	1 160 000	1 160 000	1 160 000
b) Nombre d'actions émises	116 000	116 000	116 000	116 000	116 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	51 715 940	52 117 456	53 021 717	53 234 950	53 389 075
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 558 040	1 832 563	1 477 710	1 510 406	1 204 045
c) Impôt sur les bénéfices	333 399	448 476	346 229	353 502	250 961
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 224 641	1 384 087	1 131 481	1 156 904	953 084
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	951 114	1 066 682	828 736	835 115	599 861
f) Montants des bénéfices distribués	2 001 000		1 438 400		
g) Participation des salariés	107 081	128 923	168 134	201 852	181 785
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	11	12	10	10	8
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	8	9	7	7	5
c) Dividende versé à chaque action	17		12		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	149	145	129	134	133
b) Montant de la masse salariale	3 854 814	3 953 809	3 947 224	4 012 566	3 788 252
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 158 566	1 275 691	1 234 287	1 168 680	1 330 910

Observations complémentaires

PANDIS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.160.000
Siège social : Z.A.C Ilôt - 51 Avenue Jean Lolive
93500 PANTIN
487 890 782 R.C.S BOBIGNY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU VENDREDI 29 JUIN 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2017, s'élevant à €951.113,83 dont €220.892 au titre du CICE non distribuable, de la manière suivante, à savoir :

- à distribuer aux associés à titre de dividendes la somme de €504.600,00
- le solde, dont €220.892 au titre du CICE, étant porté à la réserve facultative €446.513,83

En conséquence, chaque action donne droit à un dividende de €4,35.

Les dividendes seront payables au siège social, à compter du 1^{er} Août 2018.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2018 :

1 - Les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

* le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à €50 000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à €75 000 pour les couples soumis à imposition commune.

* les prélèvements sociaux de 17,20 %,

les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à €116.000, soit à 10% du capital social,
- la réserve facultative est portée de €1.578.609,23 à €2.025.123,06.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale déclare que les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices, à savoir:

- par l'Assemblée Générale du 17 Juin 2015, la somme de €1.438.400, soit un dividende de €12,40 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant.

- par l'Assemblée Générale du 28 Juin 2017, la somme de €2.001.000, soit un dividende de €17,25 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

