

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 08/10/2019 sous le numéro de dépôt 19465

19465

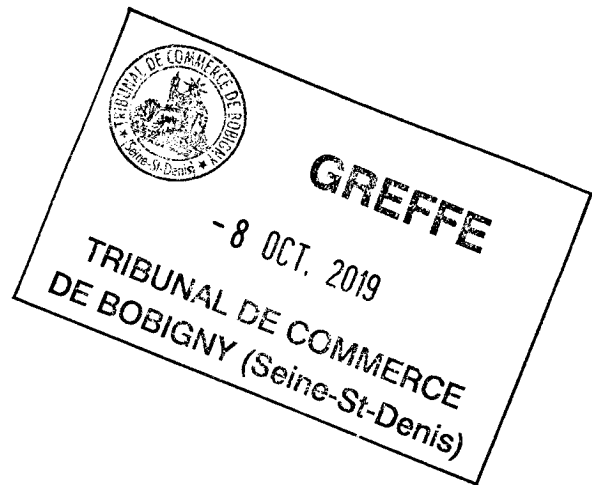
PANDIS DISTRIBUTION

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 2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a final horizontal stroke.

Désignation de l'entreprise : <u>SAS PANDIS DISTRIBUTION</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>19 RUE DU PRE SAINT GERVAIS 93500 PANTIN</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>				
Numéro SIRET * <u>4 8 7 8 9 0 7 8 2 0 0 0 1 3</u>		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, <u>31/12/2018</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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	105 218	AK	105 218		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
	Terrains AN		AO			
	Constructions AP	1 994 851	AQ	1 945 961	48 890	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	1 365 296	AS	1 227 250	138 047	
	Autres immobilisations corporelles AT	2 504 633	AU	2 029 413	475 220	
Immobilisations en cours AV	242 301	AW		242 301		
Avances et acomptes AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU	1 349 828	CV		1 349 828	
	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD	109 149	BE		109 149	
	Prêts BF		BG			
	Autres immobilisations financières * BH	396 657	BI		396 657	
TOTAL (II) BJ		8 067 934	BK	5 307 841	2 760 092	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM		
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT	2 256 270	BU		2 256 270
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	79 019	BW		79 019
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	116 269	BY		116 269
		Autres créances (3) BZ	2 661 681	CA		2 661 681
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD		CE		
DIVERS	Disponibilités CF	3 872 895	CG		3 872 895	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	22 758	CI		22 758	
	TOTAL (III) CJ	9 008 892	CK		9 008 892	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
		Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écarts de conversion actif * (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		17 076 826	1A	5 307 841	11 768 984	
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		
Chaise de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :	Créances :	

BM

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

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	2 025 123
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	839 587
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		TOTAL (II)	DL
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	1 389 740
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 477
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 439 259
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 631 409
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	48 805
	Autres dettes	EA	88 667
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	7 602 356
	Ecarts de conversion passif *	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	11 768 984
RENVIS	(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	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 467 600	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	426	

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

BM

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

DGFIP N° 2052-SD 2019

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	50 638 911	FB	256	FC	50 639 167		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	1 439 340	FH		FI	1 439 340	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	52 078 251	FK	256	FL	52 078 507		
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	6 935		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	21 595		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	52 107 037
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	38 096 201		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(110 504)		
	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	6 819 924		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	712 136		
	Salaires et traitements *					FY	3 791 993		
	Charges sociales (10)					FZ	1 206 197		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	253 024		
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
	Autres charges (12)					GE	6 251		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	50 775 222
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 331 815
opérations et commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	658	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	25 945	
	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	26 603	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	10 414	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)							GU	10 414	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	16 190	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 348 005	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

BM

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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	1 920	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 920	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	681	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 920	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 601	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(681)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	160 419	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	347 318	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	52 135 560	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	51 295 974	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	839 587	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	15 680
			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)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	25 187
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(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	1 305
	(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		
CESSIONS TITRES DE PARTICIPATION				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
				1 920	1 920	
PENALITES AMENDES				681		
(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.

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.

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 188.736 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.

Désignation de l'entreprise SAS PANDIS DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
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	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS	1 249 460	KT		KU	115 837	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	1 403 556	KW		KX	148 164	
		Matériel de transport *			KY	648 381	KZ		LA	38 002	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	229 354	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *			LE	37 176	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	122 566	LI		LJ	119 735	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	5 971 196	LO		LP	421 737	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U	1 261 049	8V		8W	90 699
Autres titres immobilisés				1P	68 823	1R		1S	40 326		
Prêts et autres immobilisations financières				1T	488 953	1U		1V	82 598		
TOTAL IV				LQ	1 818 826	LR		LS	213 623		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G	7 895 240	0H		0J	635 360		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4			
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		C0		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	285 852	MH	1 994 851	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	1 365 296	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM		MN	1 551 720	MO	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	686 383	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	229 354	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	37 176	MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	242 301	NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY		NG	285 852	NH	6 107 081	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7		0W	
		Autres participations		10		0X	1 920	0Y	1 349 828	0Z	
Autres titres immobilisés		11		2B		2C	109 149	2D			
Prêts et autres immobilisations financières		12		2E	174 894	2F	396 657	2G			
TOTAL IV		13		NJ	176 814	NK	1 855 635	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14		0K	462 666	0L	8 067 934	0M			

BM

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2019

Exercice N clos le

3 1 1 2 2 0 1 8

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)]
	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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2019

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	FE	105 218	PF		PG		PH	105 218
Terrains		FI		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	2 179 137	PW	52 676	PX	285 852	PY	1 945 961
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 182 014	QA	45 236	QB		QC	1 227 250
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	1 275 812	QE	67 656	QF		QG	1 343 468
	Matériel de transport	QH	383 873	QI	83 903	QJ		QK	467 776
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	214 616	QM	3 552	QN		QO	218 168
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	5 235 451	QV	253 024	QW	285 852	QX	5 202 623
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	5 340 670	ØP	253 024	ØQ	285 852	ØR	5 307 841

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	M0	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	S9	T1
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 venant (NP + NQ + NR)	NW			Total général non venant (NS + NT + NU)	NY		
					Total général non venant (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 amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

BM

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2019

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	4B	4C	4D
	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	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		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	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- 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.

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

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	396 657	UV		UW	396 657	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2 774		2 774			
	Autres créances clients	UX	113 494		113 494			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO)	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	25 580		25 580			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	103		103		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	325 683		325 683		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP	36 524		36 524		
	Groupe et associés (2)	VC	1 886 537		1 886 537			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	387 255		387 255			
	Charges constatées d'avance	VS	22 758		22 758			
	TOTAUX		VT	3 197 364	VU	2 800 707	VV	396 657
	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	426		426			
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 389 314		254 557	959 973	174 783	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 248		4 248			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 439 259		4 439 259			
Personnel et comptes rattachés		8C	729 904		729 904			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	635 997		635 997			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	32 641		32 641			
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	232 867		232 867			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	48 805		48 805			
Groupe et associés (2)		VI	230		230			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	88 667		88 667			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	7 602 356	VZ	6 467 600	959 973	174 783	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	500 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	231 155	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

BM

GREFFE

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Zac Ilot 51 Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

EXERCICE SOCIAL

du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018

SAS PANDIS DISTRIBUTION**SAS PANDIS DISTRIBUTION****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2018

A l'Assemblée Générale de la société PANDIS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous à été confiée par votre Assemblée Générale, nous effectué l'audit des comptes annuels de la société PANDIS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

Pour réaliser notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

SAS PANDIS DISTRIBUTION

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 Comité Directeur et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

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.

SAS PANDIS DISTRIBUTION

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.

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 ;

SAS PANDIS DISTRIBUTION

- 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 12 Juin 2019

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Membre de PKF INTERNATIONAL

Christian LAURAIN, Associé

SAS PANDIS DISTRIBUTION**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (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	1 994 850,75	1 945 961,02	48 889,73	0,42	101 565,72	0,89
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 365 296,13	1 227 249,62	138 046,51	1,17	67 445,98	0,59
Autres immobilisations corporelles	2 504 632,82	2 029 412,54	475 220,28	4,04	444 166,71	3,88
Immobilisations en cours	242 301,00		242 301,00	2,06	122 566,00	1,07
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 349 828,39		1 349 828,39	11,47	1 261 049,39	11,02
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	109 149,32		109 149,32	0,93	68 823,32	0,60
Prêts						
Autres immobilisations financières	396 657,05		396 657,05	3,37	488 953,21	4,27
TOTAL (I)	8 067 933,71	5 307 841,43	2 760 092,28	23,45	2 554 570,33	22,32
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 256 269,93		2 256 269,93	18,17	2 145 766,33	18,75
Avances & acomptes versés sur commandes	79 019,47		79 019,47	0,67	64 081,05	0,56
Clients et comptes rattachés	116 268,70		116 268,70	0,98	136 072,88	1,19
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel	25 579,54		25 579,54	0,22	14 344,27	0,13
· Organismes sociaux					2 602,56	0,02
· Etat, impôts sur les bénéfices	103,00		103,00	0,00		
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	325 682,88		325 682,88	2,77	165 678,71	1,45
· Autres	2 310 315,17		2 310 315,17	19,63	2 587 535,29	22,61
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 872 895,22		3 872 895,22	32,91	3 746 574,79	32,73
Charges constatées d'avance	22 758,03		22 758,03	0,19	29 505,74	0,26
TOTAL (II)	9 008 891,94		9 008 891,94	76,55	8 892 161,62	77,68
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 076 825,65	5 307 841,43	11 768 984,22	100,00	11 446 731,95	100,00

SAS PANDIS DISTRIBUTION**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 160 000,00)	1 160 000,00	1 160 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9,86	10,13
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	116 000,00	116 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,99	1,01
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 025 123,06	1 578 609,23
Report à nouveau	13,79	13,79
Résultat de l'exercice	839 586,79	951 113,83
	7,13	8,31
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	4 140 709,85	3 805 723,06
	35,16	33,25
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	25 918,00	25 918,00
Provisions pour charges	0,22	0,23
TOTAL (III)	25 918,00	25 918,00
	0,22	0,23
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	1 389 313,82	1 120 469,23
. Découverts, concours bancaires	11,80	9,79
. Divers	426,03	394,98
. Associés	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	4 247,59	4 690,11
. Associés	0,04	0,04
. Associés	229,60	189,75
. Associés	0,00	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		2 963,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 439 258,88	4 690 540,99
Dettes fiscales et sociales	37,72	40,98
. Personnel	729 903,96	745 187,07
. Organismes sociaux	635 997,25	679 403,11
. Etat, impôts sur les bénéfices	5,40	5,94
. Etat, impôts sur les bénéfices		394,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 641,10	5 324,21
. Etat, obligations cautionnées	0,28	0,05
. Autres impôts, taxes et assimilés	232 866,89	265 585,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1,98	2,32
Autres dettes	48 804,60	1 950,00
Instruments de trésorerie	88 666,65	97 998,13
Produits constatés d'avance	0,75	0,88
TOTAL(IV)	7 602 356,37	7 615 090,89
	84,80	86,53
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF (I à V)	11 768 984,22	11 446 731,95
	100,00	100,00

SAS PANDIS DISTRIBUTION**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	50 638 911,08	256,00	50 639 167,08	97,24	50 506 334,67	97,66	132 833		
Production vendue biens									
Production vendue services	1 439 339,93		1 439 339,93	2,76	1 209 605,22	2,34	229 734	18,99	
Chiffres d'Affaires Nets	52 078 251,01	256,00	52 078 507,01	100,00	51 715 939,89	100,00	362 568		

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			6 935,46	0,01	33 626,44	0,07	-26 691	-79,37
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					42 667,26	0,08	-42 667	-100,00
Autres produits			21 594,53	0,04	9 618,43	0,02	11 976	124,52
Total des produits d'exploitation (I)			52 107 037,00	100,05	51 801 852,02	100,17	305 185	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			38 096 200,72	73,16	37 726 959,95	72,95	369 241	
Variation de stock (marchandises)			-110 503,60	-0,20	197 748,67	0,38	-308 251	-155,87
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			6 819 923,80	13,10	6 430 993,86	12,44	388 930	6,05
Impôts, taxes et versements assimilés			712 136,14	1,37	731 699,34	1,41	-19 563	-2,66
Salaires et traitements			3 791 993,10	7,28	3 854 814,26	7,45	-62 821	-1,62
Charges sociales			1 206 196,91	2,32	1 158 566,32	2,24	47 630	4,11
Dotations aux amortissements sur immobilisations			253 023,69	0,49	290 276,18	0,56	-37 253	-12,82
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					25 918,00	0,05	-25 918	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges					12 710,88	0,02	-6 459	-50,81
Autres charges			6 251,05	0,01				
Total des charges d'exploitation (II)			50 775 221,81	97,50	50 429 687,46	97,51	345 534	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 331 815,19	2,56	1 372 164,56	2,65	-40 349	-2,93
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			658,41	0,00	253,33	0,00	405	160,08
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			25 945,04	0,05	26 235,42	0,05	-290	-1,10
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			26 603,45	0,05	26 488,75	0,05	115	0,43
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			10 413,85	0,02	15 375,15	0,03	-4 962	-32,26
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			10 413,85	0,02	15 375,15	0,03	-4 962	-32,26
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			16 189,60	0,03	11 113,60	0,02	5 076	45,88
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 348 004,79	2,59	1 383 278,16	2,67	-35 274	-2,64

SAS PANDIS DISTRIBUTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 920,00	0,00	188 170,07	0,36	-186 250	-98,97
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	1 920,00	0,00	188 170,07	0,36	-186 250	-98,97
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	681,00	0,00	4 394,00	0,01	-3 713	-84,49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 920,00	0,00	175 460,40	0,34	-173 540	-98,90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 601,00	0,00	179 854,40	0,35	-177 253	-98,54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-681,00	0,00	8 315,67	0,02	-8 996	-108,18
Participation des salariés (IX)	160 419,00	0,31	107 081,00	0,21	53 338	49,81
Impôts sur les bénéfices (X)	347 318,00	0,67	333 399,00	0,64	13 919	4,17
Total des Produits (I+III+V+VII)	52 135 560,45	100,11	52 016 510,84	100,58	119 050	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 295 973,66	98,50	51 065 397,01	98,74	230 576	
RÉSULTAT NET	839 586,79	1,61	951 113,83	1,84	-111 527	-11,72
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 11 768 984,22 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 839 586,79 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 188.736 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.

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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' viremt 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	1 249 460		115 837
Autres install., agencements, aménagements	1 403 556		148 164
Matériel de transport	648 381		38 002
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 354		
Emballages récupérables et divers	37 176		
Immobilisations corporelles en cours	122 566		119 735
Avances et acomptes			
TOTAL	5 971 196		421 737
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 261 049		90 699
Autres titres immobilisés	68 823		40 326
Prêts et autres immobilisations financières	488 953		82 598
TOTAL	1 818 826		213 623
TOTAL GENERAL	7 895 240		635 360

	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		285 852	1 994 851	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 365 296	
Autres install., agencements, aménagements			1 551 720	
Matériel de transport			686 383	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			229 354	
Emballages récupérables et divers			37 176	
Immobilisations corporelles en cours			242 301	
Avances et acomptes				
TOTAL		285 852	6 107 081	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 920	1 349 828	
Autres titres immobilisés			109 149	
Prêts et autres immobilisations financières		174 894	396 657	
TOTAL		176 814	1 855 635	
TOTAL GENERAL		462 666	8 067 934	

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	2 179 137	52 676	285 852	1 945 961
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 182 014	45 236		1 227 250
Installations, agencements divers	1 275 812	67 656		1 343 468
Matériel de transport	383 873	83 903		467 776
Matériel de bureau, informatique, mobilier	214 616	3 552		218 168
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 235 451	253 024	285 852	5 202 623
TOTAL GENERAL	5 340 670	253 024	285 852	5 307 841

	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	52 676				
Install. tech., matériel, outill. industriels	45 236				
Installations, agencements divers	67 656				
Matériel de transport	83 903				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 552				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	253 024				
TOTAL GENERAL	253 024				

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				

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	25 918			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	25 918			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	25 918			25 918
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- 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.

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	396 657		396 657
Clients douteux ou litigieux	2 774	2 774	
Autres créances clients	113 494	113 494	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 580	25 580	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	103	103	
- T.V.A.	325 683	325 683	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	36 524	36 524	
Groupe et associés	1 886 537	1 886 537	
Débiteurs divers	387 255	387 255	
Charges constatées d'avance	22 758	22 758	
TOTAL GENERAL	3 197 364	2 800 707	396 657
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	426	426		
- plus d'un an	1 389 314	254 557	959 973	174 783
Emprunts et dettes financières	4 248	4 248		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 439 259	4 439 259		
Personnel et comptes rattachés	729 904	729 904		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	635 997	635 997		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	32 641	32 641		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	232 867	232 867		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 805	48 805		
Groupe et associés	230	230		
Autres dettes	88 667	88 667		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 602 356	6 467 600	959 973	174 783
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 155			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à 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	380 125		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 886 537		
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	490 932		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	25 187		
Charges financières			

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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	85 072
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	85 072

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	2 329
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	848 869
Dettes fiscales et sociales	1 105 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	1 956 639

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 758	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	22 758	

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:

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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
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	1 259 213
TOTAL	2 616 913
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	

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**TOTALS**

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	13	
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés	107	
Ouvriers		
TOTAL	142	

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 2018 le montant des engagements en matière d'indemnités de départs en retraite est estimé à 698.503 euros charges comptises (la charge normale de l'exercice représente environ -1.159 euros). Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 1.57%, d'une progression de

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

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

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

RESULTAT TRESORERIE				Page
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Flux brut	Variation de BFR	Flux de TVA	Flux de Trésorerie
Clients	52 078 507	16 840	5 410 557	57 505 904
Fournisseurs	-44 916 125	-219 366	-5 472 413	-50 607 903
Stocks	110 504	-110 504		0
Personnel	-3 791 993	-23 916		-3 815 909
Associés	25 187	0		25 187
Etat et organismes sociaux	-2 426 070	-209 309	61 856	-2 573 523
Autres tiers	12 600	274 194		286 794
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	11 092 510	-272 060	0	
Plus-values de cessions	0			
Dotations Reprises d'exploitation	-253 024			
Dotations Reprises exceptionnelles	0			
Quote-part de subventions	0			
RESULTAT NET COMPTABLE	8 330 587			
TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION				820 551
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT				
Acquisitions d'immobilisations				-635 360
Cessions d'immobilisations				1 920
Encaissement d'immobilisations financières				174 894
Variation de dettes sur immobilisations				
TRESORERIE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS				-458 546
OPERATIONS DE FINANCEMENT				
Augmentation des capitaux propres				
Réduction des capitaux propres				
Subventions reçues				
Augmentation de dettes financières				500 230
Remboursement de dettes financières				-231 345
Dividendes versés dans l'exercice				-504 600
TRESORERIE RESULTANT DU FINANCEMENT				-235 715
VARIATION DE TRESORERIE				-126 289
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice				3 746 180
Disponibilités + Valeurs mobilières			3 746 575	
Découverts et Effets escomptés non échus			-395	
Trésorerie à la clôture de l'exercice				3 872 469
Disponibilités + Valeurs mobilières			3 872 895	
Découverts et Effets escomptés non échus			-426	

SAS PANDIS DISTRIBUTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
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					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	52 078 507	51 715 940	52 117 456	53 021 717	53 234 950
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 439 928	1 558 040	1 832 563	1 477 710	1 510 406
c) Impôt sur les bénéfices	347 318	333 399	448 476	346 229	353 502
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 092 610	1 224 641	1 384 087	1 131 481	1 156 904
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	839 587	951 114	1 066 682	828 736	835 115
f) Montants des bénéfices distribués	504 600	2 001 000		1 438 400	
g) Participation des salariés	160 419	107 081	128 923	168 134	201 852
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	9	11	12	10	10
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	7	8	9	7	7
c) Dividende versé à chaque action	4	17		12	
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	142	149	145	129	134
b) Montant de la masse salariale	3 791 993	3 854 814	3 953 809	3 947 224	4 012 566
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 206 197	1 158 566	1 275 691	1 234 287	1 168 680

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 2018 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU VENDREDI 28 JUIN 2019

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2018, s'élevant à € 839.586,79 dont € 188.736 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 € 188.736 au titre du CICE, étant porté à la réserve facultative € 334.986,79

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 2019.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur :

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 € 2.025.123,06 à € 2.360.109,85.

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 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.

- par l'Assemblée Générale du 29 Juin 2018, la somme de € 504.600,00, soit un dividende de € 4,35 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

