

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

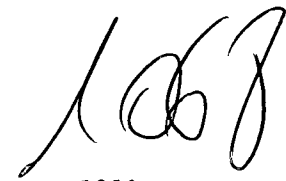
Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2021 sous le numéro de dépôt 1068

PANDIS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.160.000

Siège social : Z.A.C Ilôt 51
Avenue Jean Lolive - 93500 PANTIN

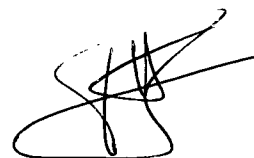
487 890 782 R.C.S BOBIGNY


22 JAN. 2021

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

COPIE CERTIFIEE CONFORME



Liasse 20 IS RN

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

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 9	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG				
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	105 218	AK	105 218			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP	1 994 851	AQ	1 969 690	25 160		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 661 750	AS	1 286 125	375 625		
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 631 670	AU	2 156 978	474 692		
		Immobilisations en cours	AV	731 012	AW		731 012		
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	1 438 385	CV		1 438 385		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés		BD	609 154	BE		609 154			
Prêts		BF		BG					
Autres immobilisations financières *		BH	409 089	BI		409 089			
TOTAL (II)		BJ	9 581 129	BK	5 518 011	4 063 118			
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	2 565 070	BU		2 565 070		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	55 186	BW		55 186		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	236 135	BY		236 135		
		Autres créances (3)	BZ	2 000 665	CA		2 000 665		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE				
	DIVERS	Disponibilités	CF	2 862 122	CG		2 862 122		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	23 528	CI		23 528		
		TOTAL (III)	CJ	7 742 706	CK		7 742 706		
		Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
			Pertes de remboursement des obligations (V)	CM					
Écarts de conversion actif *	CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		17 323 835	1A	5 518 011	11 805 824			
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 *		Stocks				Créances			

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

BM

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

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

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION		Neant ☐ *		
				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		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	BK		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	2 360 110	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	443 574	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
TOTAL (I)				DL	4 129 689	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	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	1 135 193	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	E1		DV	4 303	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 761 364	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 480 016	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	129 132	
	Autres dettes			EA	141 210	
Compte tenu	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)				EC	7 650 217	
Ecart de conversion passif *				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	11 905 824	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
		Écart de réévaluation libre			1D	
		Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *			1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 771 326		
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	436		

* 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 2020

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

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION		Néant ☐			
		Exercice 2020					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	50 369 533	FB	604	FC 50 370 197	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF
			FG	1 157 219	FH		FI 1 157 219
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	51 526 812	FK	604	FL 51 527 416	
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP 17 122	
	Autres produits (1) (11)					FQ 48 961	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 51 593 499
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS 37 798 964	
	Variation de stock (marchandises) *					FT (308 800)	
	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 6 910 134	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 711 853	
	Salaires et traitements *					FY 4 123 822	
	Charges sociales (10)					FZ 1 332 132	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *			GA 268 202	
			dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant	dotations aux provisions *			GC	
		Pour risques et charges	dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)					GE 8 739	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 50 745 045
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 848 454	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH (III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI (IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ 248	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 13 673	
	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 13 321	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 3 387	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU 9 387	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV 4 534	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 852 988	

(RENTREZ VOUS 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 2020

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

Designation de l'entreprise <u>SAS PANDIS DISTRIBUTION</u>		Neant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	69 503
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VIII)	HD	69 503
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	121 658
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 738
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	127 396
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(57 893)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	105 541
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	195 975
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	51 676 923
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	51 183 344
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	493 579
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	7 150
	{ 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	12 515
	(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	AI	17 122
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	102
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(17) 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	
CESSIONS IMMO CORPORELLES		30 000	
CESSION TITRES DE PARTICIPATION	1 227	1 123	
INCIDENCES CONTROL FISCAL 2016 - 2017	4 511	38 380	
REDRESSEMENT CONTROL URSSAF	91 297		
(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

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2020

Ne pas reporter de montant décimal

Ne pas reporter de montant décimal

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 - Etat précompté

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION		Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Augmentations		
		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Acquisitions, créations, apports et versements 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	
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ	KL
		Sur sol d'autrui	M1		KM	KN
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	M2		KP	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		M3		KS	KU
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	KW
		Matériel de transport *			KY	LA
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	LD
		Emballages récupérables et divers *			LE	LG
		Immobilisations corporelles en cours			LH	LJ
	Avances et acomptes			LK	LM	
	TOTAL III	LN	6 107 081	LO	LP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8T
		Autres participations		8U	1 344 828	8V
Autres titres immobilisés			IP	109 149	IR	IS
Prêts et autres immobilisations financières			IT	336 657	IU	IV
TOTAL IV		LQ	1 855 635	LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	8 067 334	ØH	ØJ
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		
		par virement de poste à poste		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
INCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW	
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	
		Inst. gales, agents et am. des constructions	IS	MG	MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK	
		Inst. gales, agents, aménagements divers	IU	MM	MN	
		Matériel de transport	IV	MP	MQ	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier	IW	MS	MT	
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV	MW	
		Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ	NA	
	Avances et acomptes	NC	ND	NE		
	TOTAL III	IY	179 470	NG	NH	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7
		Autres participations		IØ	ØX	ØY
Autres titres immobilisés			II	ØB	ØC	
Prêts et autres immobilisations financières			I2	ØE	ØF	
TOTAL IV		I3		NJ	NK	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	179 470	ØK	ØL	

* 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 03 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.

BM

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

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.

Information complémentaire sur la crise sanitaire liée au Covid-19 intervenue postérieurement à la clôture

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en « pandémie mondiale » le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 31 décembre 2019 : cette crise relève d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice 2019,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêt des comptes, les conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice 2020 sont difficiles à anticiper en raison des évolutions imprévisibles de cette crise, s'agissant à la fois, de sa durée, de ses effets négatifs et, à l'inverse, de l'incidence des mesures de soutien mises en place par le gouvernement,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêt de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

BM

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2020

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 1 9

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 nulleDésignation de l'entreprise SAS PANDIS DISTRIBUTIONNéant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale a 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 cumule 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 2020

Formulaire obligatoire attaché à la
au Code général des impôts

Désignation de l'entreprise	SAS PANDIS DISTRIBUTION	Néant ☐
-----------------------------	-------------------------	--------------------------------

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	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II		PE	1 05 218	PF		PG	1 05 218
Terreins		PI				PJ		PK	
Constructions	Sur sol propre	PM				PN		PO	
	Sur sol d'autrui	PR				PS		PT	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	1 945 961	PW	23 729	PX		PY	1 969 690
Installations techniques, matériel et outillage industriel		PZ	1 227 250	QA	86 908	QB	28 033	QC	1 286 125
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1 343 468	QE	66 859	QF		QG	1 410 327
	Matériel de transport	QH	467 776	QI	97 212	QJ	30 000	QK	524 988
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	218 168	QM	3 494	QN		QO	221 662
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	5 202 623	QV	269 202	QW	58 033	QX	5 412 793
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		UN	5 307 841	UP	268 202	UQ	58 033	UR	5 518 011

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	Colonne 7	Colonne 8	Colonne 9	Colonne 10	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	N10
Autres immob. incorporelles	N11	N12	N13	N14	N15	N16	N17	N18	N19	N20	N21
Terreins	Q1	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q10	Q11
Constructions	Sur sol propre	Q11	Q12	Q13	Q14	Q15	Q16	Q17	Q18	Q19	Q20
	Sur sol d'autrui	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10
	Inst. gales agenc et am. des const.	S1	S2	S3	S4	S5	S6	S7	S8	S9	S10
Inst. techniques mat. et outillage	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U8	U9	U10
	Matériel de transport	V1	V2	V3	V4	V5	V6	V7	V8	V9	V10
	Mat. bureau et informatique, mobilier	W1	W2	W3	W4	W5	W6	W7	W8	W9	W10
	Emballages recup. et divers	X1	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	X9	X10
Frais d'acquisition de titres de participations	Y1	Y2	Y3	Y4	Y5	Y6	Y7	Y8	Y9	Y10	Y11
TOTAL IV	Z1	Z2	Z3	Z4	Z5	Z6	Z7	Z8	Z9	Z10	Z11
Total général (I + II + III + IV)	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK
Total général non venant (NP + NQ + NR)	AL	AM	AN	AO	AP	AQ	AR	AS	AT	AU	AV
Total général non venant (NS + NT + NU)	AW	AX	AY	AZ	BA	BB	BC	BD	BE	BF	BG

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	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9	
Primes de remboursement des obligations						SR	

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

BM

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 33 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

(8)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2020

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

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	409 089	UV		409 089		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2 506		2 506			
	Autres créances clients	UX	233 628		233 628			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * ☐ UO)	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	13 377		13 377			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	589 352		589 352		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP	53 226		53 226		
	Groupe et associés (2)	VC	790 364		790 364			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	554 346		554 346			
	Charges constatées d'avance	VS	23 528		23 528			
	TOTAUX		VT	2 669 417	VU	2 260 327	VV	409 089
	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'un 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	436		436			
	à plus d'un an à l'origine	VH	1 134 756		255 965	805 847	73 044	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 033		4 033			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 761 364		4 761 364			
Personnel et comptes rattachés		8C	560 168		560 168			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	641 878		641 878			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	188		188			
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	40 982		40 982			
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	236 800		236 800			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	129 132		129 132			
Groupe et associés (2)		VI	270		270			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	141 210		141 210			
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	7 650 217	VZ	6 771 326	805 947	73 044	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	254 557	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

SAOIE Experts-comptables Janvier 2020 Etat préparatoire

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
Tel +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
Tel +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 Cremieu
Tel +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Casteller
Bâtiment 2 B
69230 St Genis Laval
Tel +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVANII FR47 964 501 308

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Zac Ilot 51 Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

EXERCICE SOCIAL

du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019

SAS PANDIS DISTRIBUTION

SAS PANDIS DISTRIBUTION

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

Exercice clos le 31 Décembre 2019

À l'Assemblée Générale de la société PANDIS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PANDIS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité Directeur le 20 Mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 20 Mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 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.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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.

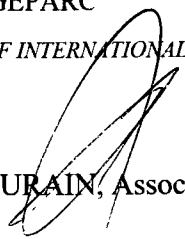
Fait à LYON, le 14 Septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Membre de PKF INTERNATIONAL

Christian LAURAIN, Associé



BilanACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	105 218,25	105 218,25			
Avances & acomptes sur immo. Incorporelles					
Terrains					
Constructions	1 994 850,75	1 969 690,27	25 160,48	48 889,73	- 23 729
Installations tech., matériel & outillage industriels	1 661 749,98	1 286 124,83	375 625,15	138 046,51	237 579
Autres immobilisations corporelles	2 631 670,20	2 156 977,72	474 692,48	475 220,28	- 528
Immobilisations en cours	731 011,54		731 011,54	242 301,00	488 711
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations	1 438 385,39		1 438 385,39	1 349 828,39	88 557
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	609 153,92		609 153,92	109 149,32	500 005
Prêts					
Autres immobilisations financières	409 089,42		409 089,42	396 657,05	12 432
TOTAL (I)	9 581 129,45	5 518 011,07	4 063 118,38	2 760 092,28	1 303 026
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 565 070,12		2 565 070,12	2 256 269,93	308 800
Avances & acomptes versés sur commandes	55 185,77		55 185,77	79 019,47	- 23 834
Clients et comptes rattachés	236 134,71		236 134,71	116 268,70	119 866
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	13 377,42		13 377,42	25 579,54	- 12 202
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				103,00	- 103
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	589 352,00		589 352,00	325 682,88	263 669
. Autres	1 397 935,43		1 397 935,43	2 310 315,17	- 912 380
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 862 122,23		2 862 122,23	3 872 895,22	-1 010 773
Charges constatées d'avance	23 527,92		23 527,92	22 758,03	770
TOTAL (II)	7 742 705,60		7 742 705,60	9 008 891,94	-1 266 186
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17323835,05	5 518 011,07	11805823,98	11768984,22	36 840

Bilan (suite)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 160 000,00 Euros)	1 160 000,00	1 160 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	116 000,00	116 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 360 109,85	2 025 123,06	334 987
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	493 579,14	839 586,79	- 346 008
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 129 688,99	4 140 709,85	- 11 021
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			
TOTAL (III)	25 918,00	25 918,00	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 134 756,49	1 389 313,82	- 254 557
. Découverts, concours bancaires	436,49	426,03	10
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 032,89	4 247,59	- 215
. Associés	269,61	229,60	40
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 761 364,14	4 439 258,88	322 105
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	560 167,86	729 903,96	- 169 736
. Organismes sociaux	641 877,88	635 997,25	5 881
. Etat, impôts sur les bénéfices	188,00		188
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	40 982,38	32 641,10	8 341
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	236 799,69	232 866,89	3 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 131,73	48 804,60	79 327
Autres dettes	141 209,83	88 666,65	52 543
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 650 216,99	7 602 356,37	47 861
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 805 823,98	11 768 984,22	36 840

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	50 369 593,16	604,00	50 370 197,16	50 639 167,08	- 268 970	-0,53
Production vendue biens						
Production vendue services	1 157 219,20		1 157 219,20	1 439 339,93	- 282 121	-19,60
Chiffres d'affaires Nets	51 526 812,36	604,00	51 527 416,36	52 078 507,01	- 551 091	-1,06
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçue				6 935,46	- 6 935	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			17 122,47	17 122	17 122	N/S
Autres Produits			48 960,62	21 594,53	27 366	126,73
Total des produits d'exploitation			51 593 499,45	52 107 037,00	- 513 538	-0,99
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 798 963,95	38 096 200,72	- 297 237	-0,78
Variation de stock (marchandises)			-308 800,19	-110 503,60	- 198 297	179,45
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approv.						
Autres achats et charges externes			6 810 133,87	6 819 923,80	- 9 790	-0,14
Impôts, taxes et versements assimilés			711 853,43	712 136,14	- 283	-0,04
Salaires et traitements			4 123 821,62	3 791 993,10	331 829	8,75
Charges sociales			1 332 131,90	1 206 196,91	125 935	10,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations			268 202,14	253 023,69	15 178	6,00
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			8 738,56	6 251,05	2 488	39,79
Total des charges d'exploitation			50 745 045,28	50 775 221,81	- 30 177	-0,06
RESULTAT EXPLOITATION			848 454,17	1 331 815,19	- 483 361	-36,29
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			248,01	658,41	- 410	-62,33
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			13 672,69	25 945,04	- 12 272	-47,30
Reprises sur provisions et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			13 920,70	26 603,45	- 12 683	-47,67
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			9 386,77	10 413,85	- 1 027	-9,86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			9 386,77	10 413,85	- 1 027	-9,86
RESULTAT FINANCIER			4 533,93	16 189,60	- 11 656	-71,99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			852 988,10	1 348 004,79	- 495 017	-36,72

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	69 503,00	1 920,00	67 583	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	69 503,00	1 920,00	67 583	N/S
Charges exceptionnels sur opérations de gestion	121 657,96	681,00	120 977	N/S
Charges exceptionnels sur opérations en capital	5 738,00	1 920,00	3 818	198,85
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	127 395,96	2 601,00	124 795	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-57 892,96	-681,00	- 57 212	N/S
Participation des salariés	105 541,00	160 419,00	- 54 878	-34,21
Impôts sur les bénéfices	195 975,00	347 318,00	- 151 343	-43,57
Total des Produits	51 676 923,15	52 135 560,45	- 458 637	-0,88
Total des charges	51 183 344,01	51 295 973,66	- 112 630	-0,22
RESULTAT NET	493 579,14	839 586,79	- 346 008	-41,21
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Legales 20

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 11 805 823,98 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 493 579,14 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

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	<i>de 01 à 03 ans</i>
Agencement des constructions	<i>de 05 à 20 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>de 03 à 10 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 05 à 20 ans</i>
Matériel de transport	<i>de 05 à 10 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 05 ans</i>
Mobilier	<i>05 ans</i>

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.

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.

Information complémentaire sur la crise sanitaire liée au Covid-19 intervenue postérieurement à la clôture

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en « pandémie mondiale » le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 31 décembre 2019 : cette crise relève d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice 2019,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement ; à la date d'arrêté des comptes, les conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice 2020 sont difficiles à anticiper en raison des évolutions imprévisibles de cette crise, s'agissant à la fois, de sa durée, de ses effets négatifs et, à l'inverse, de l'incidence des mesures de soutien mises en place par le gouvernement,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêté de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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	1 994 851		324 487
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 365 296		107 037
Autres install., agencements, aménagements	1 551 720		50 000
Matériel de transport	686 383		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 354		
Emballages récupérables et divers	37 176		
Immobilisations corporelles en cours	242 301		668 181
Avances et acomptes			
TOTAL	6 107 081		1 149 705
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 349 828		89 784
Autres titres immobilisés	109 149		500 005
Prêts et autres immobilisations financières	396 657		12 432
TOTAL	1 855 635		602 221
TOTAL GENERAL	8 067 934		1 751 926

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réev. 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			1 994 851	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		28 033	1 661 750	
Autres install., agencements, aménagements			1 658 757	
Matériel de transport		30 000	706 383	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			229 354	
Emballages récupérables et divers			37 176	
Immobilisations corporelles en cours	179 470		731 012	
Avances et acomptes				
TOTAL	179 470	58 033	7 019 282	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 227	1 438 385	
Autres titres immobilisés			609 154	
Prêts et autres immobilisations financières			409 089	
TOTAL		1 227	2 456 629	
TOTAL GENERAL	179 470	59 260	9 581 129	

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	1 945 961	23 729		1 969 690
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 227 250	86 908	28 033	1 286 125
Installations, agencements divers	1 343 468	66 859		1 410 327
Matériel de transport	467 776	87 212	30 000	524 988
Matériel de bureau, informatique, mobilier	218 168	3 494		221 663
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 202 623	268 202	58 033	5 412 793
TOTAL GENERAL	5 307 841	268 202	58 033	5 518 011

	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	23 729				
Install. tech., matériel, outill. industriels	86 908				
Installations, agencements divers	66 859				
Matériel de transport	87 212				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 494				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	268 202				
TOTAL GENERAL	268 202				

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	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.

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	409 089		409 089
Clients douteux ou litigieux	2 506	2 506	
Autres créances clients	233 628	233 628	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 377	13 377	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	589 352	589 352	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	53 226	53 226	
Groupe et associés	790 364	790 364	
Débiteurs divers	554 346	554 346	
Charges constatées d'avance	23 528	23 528	
TOTAL GENERAL	2 669 417	2 260 327	409 089
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	436	436		
- plus d'un an	1 134 756	255 865	805 847	73 044
Emprunts et dettes financières	4 033	4 033		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 761 364	4 761 364		
Personnel et comptes rattachés	560 168	560 168		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	641 878	641 878		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	188	188		
- T.V.A.	40 982	40 982		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	236 800	236 800		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	128 132	128 132		
Groupe et associés	270	270		
Autres dettes	141 210	141 210		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 650 217	6 771 326	805 847	73 044
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	254 557			
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 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	389 104		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	788 775		
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	453 218		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	12 515		
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	265 615
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	265 615

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	2 124
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	936 493
Dettes fiscales et sociales	898 181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	1 836 798

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	23 528	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	23 528	

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:

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Page 16

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

Engagements donnés	Montant
Caution ACHERES EXP EDEL 19/02/2019	249 990
Caution KREMCETRE CM 30/09/2007	403 333
Caution CHATELET DIST OSEO 07/10/2011	24 184
Caution CHATELET DIST BRED 19/04/2011	36 602
Caution CHATELIMMO 17/05/2011	67 000
Caution HOUDIS BPI FRANCE 30/06/2015	84 015
Caution HOUDIS EDEL 31/05/2015	259 000
Caution PARIS XIX BPI FRANCE 31/10/2015	180 391
Caution PARIS XIX EDEL	180 000
Caution PANDIS EXPANSION EDEL 22/08/2016	1 102 694
TOTAL	2 587 209
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	

9.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

9.3 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Alègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	266 882
Impôts non déductibles l'année de comptabilisation : 70.750 euros	
Autres :	
TOTAL	266 882

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

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	17	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	114	
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 2019 le montant des engagements en matière d'indemnités de départs en retraite est estimé à 632.445 euros charges comptises . Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 0.77%, d'une progression de 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.

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Exercice clos le 31/12/2019

RESULTAT - TRESORERIE				Page
	Flux brut	Variation de BFR	Flux de TVA	Flux de Trésorerie
OPERATIONS D'EXPLOITATION				
Clients	51 527 416	-119 866	5 268 161	56 675 711
Fournisseurs	-44 609 098	425 266	-5 392 412	-49 576 244
Stocks	308 800	-308 800		0
Personnel	-4 123 822	-157 534		-4 281 356
Associés	12 515	0		12 515
Etat et organismes sociaux	-2 345 501	-245 411	124 251	-2 466 662
Autres tiers	-38 426	964 127		925 702
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	731 885	557 782	0	
Plus-values de cessions	29 896			
Dotations Reprises d'exploitation	-268 202			
Dotations Reprises exceptionnelles	0			
Quote-part de subventions	0			
RESULTAT NET COMPTABLE	493 579			
TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION				1 289 667
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT				
Acquisitions d'immobilisations				-1 572 456
Cessions d'immobilisations				31 123
Encaissement d'immobilisations financières				0
Variation de dettes sur immobilisations				
TRESORERIE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS				-1 541 333
OPERATIONS DE FINANCEMENT				
Augmentation des capitaux propres				
Réduction des capitaux propres				
Subventions reçues				270
Augmentation de dettes financières				-254 787
Remboursement de dettes financières				-504 600
Dividendes versés dans l'exercice				
TRESORERIE RESULTANT DU FINANCEMENT				-759 117
VARIATION DE TRESORERIE				-1 010 783
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice				3 872 469
Disponibilités + Valeurs mobilières			3 872 895	
Découverts et Effets escomptés non échus			-426	
Trésorerie à la clôture de l'exercice				2 861 686
Disponibilités + Valeurs mobilières			2 862 122	
Découverts et Effets escomptés non échus			-436	

erreur trésorerie

0

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 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	51 527 416	52 078 507	51 715 940	52 117 456	53 021 717
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	961 538	1 439 928	1 558 040	1 832 563	1 477 710
c) Impôt sur les bénéfices	195 975	347 318	333 399	448 476	346 229
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	763 974	1 092 610	1 224 641	1 384 087	1 131 481
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	495 772	839 587	951 114	1 066 682	828 736
f) Montants des bénéfices distribués	504 600	504 600	2 001 000		1 438 400
g) Participation des salariés	105 541	160 419	107 081	128 923	168 134
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	7	9	11	12	10
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4	7	8	9	7
c) Dividende versé à chaque action	4	4	17		12
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	149	142	149	145	129
b) Montant de la masse salariale	4 123 822	3 791 993	3 854 814	3 953 809	3 947 224
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 332 132	1 206 197	1 158 566	1 275 691	1 234 287

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 2019 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU MERCREDI 30 SEPTEMBRE 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de distribuer aux associés à titre de dividendes la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, s'élevant à €493.579,14.

L'Assemblée Générale décide en outre de prélever sur la réserve facultative la somme de €11.020,86 afin de pouvoir distribuer aux associés à titre de dividendes la somme globale de €504.600.

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

Les dividendes seront payables au siège social, à compter de ce jour.

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 ramenée de €2.360.109,85 à €2.349.088,99.

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

- par l'Assemblée Générale du 28 Juin 2019, la somme de €504.600 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

