RCS : DUNKERQUE
Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00214
Numéro SIREN : 790 449 318
Nom ou dénomination : HOYSCHOOTE

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/004110

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS HOYSCHOOTE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Route d'Hondschoote 59492 HOYMILLE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 7 9 0 4 4 9 3 1 8 0 0 0 2 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 62 000 | AI | 62 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | 152 774 | AQ 147 310 | 5 464 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 252 553 | AS 215 347 | 37 205 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 214 641 | AU 71 949 | 142 691 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 31 839 | BI | 31 839 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 713 808 | BK 434 607 | 279 200 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 1 146 | BM | 1 146 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | 585 393 | BU | 585 393 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 16 390 | BY | 16 390 |
| | Autres créances (3) | BZ | 189 405 | CA | 189 405 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | 10 336 | CE | 10 336 |
| | Disponibilités | CF | 9 648 | CG | 9 648 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 45 873 | CI | 45 873 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 858 195 | CK | 858 195 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 1 572 003 | 1A 434 607 | 1 137 396 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

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

Désignation de l'entreprise SAS HOYSCHOOTE — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 140 390 ) | DA | 140 390 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | |
| | 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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | |
| | Report à nouveau | DH | ( 563 046) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | ( 130 481) |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | ( 553 137) |
| 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 | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 628 979 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 918 784 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 141 171 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 308 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 1 290 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 690 533 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 1 137 396 |

**RENVOIS**

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | Réserve de réévaluation (1976) | 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 | 1 367 716 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 211 299 |

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS HOYSCHOOTE — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 9 812 862 | FB | | FC | 9 812 862 | |
| | Production vendue biens * | FD | 2 321 | FE | | FF | 2 321 | |
| | Production vendue services * | FG | 169 143 | FH | | FI | 169 143 | |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 9 984 326 | FK | | FL | 9 984 326 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 1 384 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 18 904 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 253 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 10 005 869 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 8 337 655 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 90 476 | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 13 121 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 1 380 | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 790 680 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 65 710 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 614 628 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 168 560 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 56 341 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 3 496 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 10 142 051 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | ( 136 182) | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)** | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 80 | |
| | 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 | 80 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 11 648 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 11 648 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | ( 11 567) | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | ( 147 749) | |

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS HOYSCHOOTE — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 23 214 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 365 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 23 579 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 6 311 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 6 311 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 17 268 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 10 029 530 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 10 160 011 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | ( 130 481) |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | 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 | |
| (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 | 15 604 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |

(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

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| REGULARISATIONS CONTENANTS | 6 311 | |
| REGULARISATIONS CONTENANTS | | 6 838 |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 16 376 |
| Autres produits | | 365 |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |

Cegid Group

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

Comptes certifiés Sincères et Véritables

Annexe

# Synthèse de l'Annexe

| | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|---|---|---|---|
| – Règles et méthodes comptables | x | | |
| – Faits caractéristiques | | x | |
| – Actif immobilisé | x | | |
| – Détail des immobilisations | x | | |
| – Frais d'établissement | | x | |
| – Frais de recherche et de développement | | x | |
| – Fonds commercial | x | | |
| – Intérêts immobilisés | | x | |
| – Immobilisations en cours de production | | x | |
| – Approche par composant | | x | |
| – Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | x | |
| – Liste des filiales | | x | |
| – Détail des amortissements | | x | |
| – Tests de dépréciation des immobilisations | | x | |
| – Informations sur les stocks | x | | |
| – Etat des échéances des créances | x | | |
| – Produits à recevoir | (Détail) | | |
| – Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits | | x | |
| – Dépréciation des immobilisations | | x | |
| – Dépréciation des stocks | | x | |
| – Dépréciation des créances | | x | |
| – Dépréciation des valeurs mobilières | | x | |
| – Intérêts sur éléments de l'actif circulant | | x | |
| – Composition du capital social | x | | |
| – Parts bénéficiaires | | x | |
| – Obligations convertibles échangeables | | x | |
| – Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent | | x | |
| – Tableau de variation des capitaux propres | | x | |
| – Provisions réglementées | | x | |
| – Provisions pour risques et charges | | x | |
| – Etat des échéances des dettes | x | | |
| – Dettes garanties par des suretés réelles | | x | |
| – Charges à payer | (Détail) | | |
| – Passifs sans évaluation fiable | | x | |
| – Primes de remboursement d'emprunts | | x | |
| – Ecarts de conversion sur créances et dettes | | x | |
| – Clause de réserve de propriété | | x | |
| – Dettes et créances représentées par des effets de commerce | | x | |
| – Différences d'évaluation sur éléments fongibles | | x | |
| – Actions propres | | x | |
| – Règlement des difficultés des entreprises | | x | |
| – Charges constatées d'avance | (Détail) | | |
| – Produits constatés d'avance | (Détail) | | |

# Synthèse de l'Annexe

| | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|---|---|---|---|
| – Ventilation du chiffre d'affaires net | x | | |
| – Contrats à long terme | | x | |
| – Frais accessoires d'achat | | x | |
| – Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes | x | | |
| – Eléments imputables à un autre exercice | | x | |
| – Opérations faites en commun | | x | |
| – Résultat financier | | x | |
| – Transferts de charges d'exploitation et financières | | x | |
| – Transactions avec des parties liées | | x | |
| – Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice | | x | |
| – Eléments exceptionnels | | x | |
| – Transferts de charges exceptionnelles | | x | |
| – Base de l'impôt sur les sociétés | | x | |
| – Impact des évaluations fiscales dérogatoires | | x | |
| – Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | | x | |
| – Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes | | x | |
| – Accroissements et allégements de la dette future d'impôt | | x | |
| – Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe | x | | |
| – Evénements postérieurs à la clôture | | x | |
| – Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés | | x | |
| – Effectifs | | x | |
| – Compte Personnel de Formation (C.P.F) | | x | |
| – Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux | | x | |
| – Rémunération globale et par catégorie de dirigeants | | x | |
| – Identité de la société mère consolidant les comptes de la société | | x | |
| – Engagements financiers donnés | x | | |
| – Autres opérations non inscrites au bilan | | x | |
| – Engagements financiers reçus | | x | |
| – Crédit–bail | | x | |
| – Engagement de retraite | x | | |
| – CICE | | x | |
| – Aspects environnementaux | | x | |
| – Tableau des cinq derniers exercices | | x | |

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HOYSCHOOTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 137 396 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 130 481 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

### Amortissements

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

* Agencements des constructions : 6 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 8 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans

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

## Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et méthodes comptables

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

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

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH/TF 00-02)

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin de période |
|---|---|---|---|---|
| – Fonds commercial | 62 000 | | | 62 000 |
| Immobilisations incorporelles | 62 000 | | | 62 000 |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 152 775 | | | 152 775 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 251 386 | 3 712 | 2 545 | 252 553 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 210 660 | 3 982 | | 214 642 |
| Immobilisations corporelles | 614 821 | 7 694 | 2 545 | 619 969 |
| – Participations évaluées par mise en | | | | |
| – Prêts et autres immobilisations financières | 31 115 | 724 | | 31 839 |
| Immobilisations financières | 31 115 | 724 | | 31 839 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **707 936** | **8 418** | **2 545** | **713 809** |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 7 694 | 724 | 8 418 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **7 694** | **724** | **8 418** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 2 545 | | 2 545 |
| Scissions | | | | |

# Notes sur le bilan

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **2 545** | | **2 545** |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2019 |
|---|---|
| Éléments achetés | 62 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **62 000** |

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 137 485 | 9 825 | | 147 310 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 193 907 | 23 986 | 2 545 | 215 348 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 49 419 | 22 531 | | 71 950 |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 380 811 | 56 342 | 2 545 | 434 608 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **380 811** | **56 342** | **2 545** | **434 608** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Stocks

Informations sur le mode et la méthode d'évaluations :

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovissionnement, soit au prix de vente diminué de la marge moyenne du rayon auqel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, ces méthodes de valorisation ne génèrent pas d'écart de valorisation significatif par rapport à une méthode "premier entré premier sorti", ou "coût moyen pondéré".

Les flux s'analysent comme suit :

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Augmentation des stocks | Diminution des stocks |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | 585 394 | 675 871 | | 90 477 |
| Approvisionnements | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | 1 146 | 2 526 | | 1 380 |
| **Total I** | **586 540** | **678 397** | | **91 857** |
| Production | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| **Total II** | | | | |
| Production en cours | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| **Total III** | | | | |
| **Production stockée** | | | | |

# Notes sur le bilan

Etat des créances

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 31 839 | | 31 839 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 16 391 | 16 391 | |
| Autres | 189 406 | 189 406 | |
| Capital souscrit – appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 45 874 | 45 874 | |
| **Total** | **283 509** | **251 670** | **31 839** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| RRRO A RECEVOIR TTC | 72 477 |
| PRODUIT A RECEVOIR TTC | 22 248 |
| ETAT – PRODUITS À RECEVOIR | 1 750 |
| INTÉRÊTS COURUS S/VALEURS MOBILIÈRE | 25 |
| **Total** | **96 500** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 140 390,00 euros décomposé en 14 039 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 14 039 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 14 039 | 10,00 |

## Dettes

### Etat des dettes

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| – à 1 an au maximum à l'origine | 211 299 | 211 299 | | |
| – à plus de 1 an à l'origine | 417 681 | 94 863 | 322 817 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 918 784 | 918 784 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 141 171 | 141 171 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 309 | 309 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 290 | 1 290 | | |
| **TOTAL** | **1 690 534** | **1 367 717** | **322 817** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 93 972 | | | |

# Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G. | 60 047 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 2 501 |
| DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER | 36 364 |
| CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER | 9 735 |
| CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER | 3 847 |
| ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER | 30 464 |
| **Total** | **142 958** |

Régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 45 874 | | |
| **Total** | **45 874** | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE | 1 290 | | |
| **Total** | **1 290** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | 2 321 | | 2 321 |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 21 448 | | 21 448 |
| Ventes de marchandises | 9 812 863 | | 9 812 863 |
| Produits des activités annexes | 147 695 | | 147 695 |
| **TOTAL** | **9 984 327** | | **9 984 327** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 000 euros

## Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la société SAS HOYSCHOOTE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOYDISTRIBUTION, 33 Rue d'Hondschoote 59492 HOYMILLE.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 20 318 |
| Engagements de crédit–bail mobilier | |
| Engagements de crédit–bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **20 318** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 20 318 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003–R.01 du 1er avril 2003.

**SOCIETE HOYSCHOOTE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.390 euros
Siège social : 33 Route d'Hondschoote
59492 HOYMILLE
790 449 318 R.C.S. DUNKERQUE

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DELIBERATION**

**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**EN DATE DU 31 JUILLET 2020**

## I. - TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Il est rappelé que la société a dégagé au 31 décembre 2019 une perte de (130.481) euros.

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice au compte « Report à nouveau » pour la totalité.

## II. - TEXTE DE LA RESOLUTION EFFECTIVEMENT VOTEE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES EN DATE DU 31 JUILLET 2020

L'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître une perte de (130.481) euros.

Adoptant la proposition du Président, elle décide d'affecter le résultat de l'exercice au compte « Report à nouveau » pour la totalité.

Pour extrait certifié conforme à l'original

**LE PRESIDENT**

Madame Karine DOUCHET



# HOYSCHOOTE

Société par actions simplifiée au capital de 140 390 €

Siège social : 33 rue d'Hondschoote

59492 HOYMILLE

R.C.S : DUNKERQUE 790 449 318

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31/12/2019

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée HOYSCHOOTE

## 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 par actions simplifiée HOYSCHOOTE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 01/01/2019 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.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Évènements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire liée au Covid-19 sur l'activité du point de vente :

*« La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.*
*Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020 (commerce de détail alimentaire INTERMARCHE). »*

**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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeneuve la Garenne, le 16/07/2020

**AUDIT CONTROLE & CONSEIL**

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Pierre-Michel DAVID

Commissaire aux Comptes

# Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/19 | Net au 31/12/18 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Fonds commercial | 62 000 | | 62 000 | 62 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 152 775 | 147 310 | 5 465 | 15 290 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 252 553 | 215 348 | 37 205 | 57 479 |
| Autres immobilisations corporelles | 214 642 | 71 950 | 142 692 | 161 240 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 31 839 | | 31 839 | 31 115 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **713 809** | **434 608** | **279 201** | **327 124** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 1 146 | | 1 146 | 2 526 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 585 394 | | 585 394 | 675 871 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 16 391 | | 16 391 | 17 491 |
| Fournisseurs débiteurs | 112 841 | | 112 841 | 123 679 |
| Personnel | 706 | | 706 | 540 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | 32 914 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 13 395 | | 13 395 | 17 796 |
| Autres créances | 62 464 | | 62 464 | 39 606 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 10 337 | | 10 337 | 21 257 |
| Disponibilités | 9 648 | | 9 648 | 8 465 |
| Charges constatées d'avance | 45 874 | | 45 874 | 51 504 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **858 195** | | **858 195** | **991 649** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion – Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **1 572 004** | **434 608** | **1 137 396** | **1 318 774** |

# Bilan

| | Net au 31/12/19 | Net au 31/12/18 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Capital social ou individuel | 140 390 | 140 390 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -563 046 | -545 888 |
| **Résultat de l'exercice** | **-130 481** | **-17 159** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **-553 138** | **-422 656** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts | 417 681 | 511 652 |
| Découverts et concours bancaires | 211 299 | 88 598 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses – Associés | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 918 784 | 963 974 |
| Personnel | 36 364 | 43 816 |
| Organismes sociaux | 58 685 | 79 879 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 13 955 | 12 697 |
| Etat, Obligations cautionnées | | |
| Autres dettes fiscales et sociales | 32 167 | 34 201 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 309 | 163 |
| Produits constatés d'avance | 1 290 | 6 450 |
| **DETTES** | **1 690 534** | **1 741 430** |
| Ecarts de conversion – Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **1 137 396** | **1 318 774** |

# Compte de résultat

| | 31/12/19 | 31/12/18 |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| Ventes de marchandises | 9 812 863 | 10 163 392 |
| Production vendue | 171 464 | 190 230 |
| Production stockée | | |
| Subventions d'exploitation | 1 385 | 14 838 |
| Autres produits | 20 158 | 19 899 |
| **Total** | **10 005 870** | **10 388 359** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Achats de marchandises | 8 337 656 | 8 790 129 |
| Variation de stock (m/ses) | 90 477 | -60 494 |
| Achats de m.p & aut.approv. | 13 122 | 14 743 |
| Variation de stock (m.p.) | 1 380 | -1 081 |
| Autres achats & charges externes | 790 680 | 702 621 |
| **Total** | **9 233 315** | **9 445 918** |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 65 710 | 72 799 |
| Salaires et Traitements | 614 628 | 619 677 |
| Charges sociales | 168 560 | 203 176 |
| Amortissements et provisions | 56 342 | 81 567 |
| Autres charges | 3 496 | 9 862 |
| **Total** | **908 737** | **987 082** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **-136 182** | **-44 640** |
| Produits financiers | 81 | 1 424 |
| Charges financières | 11 649 | 9 373 |
| **Résultat financier** | **-11 568** | **-7 949** |
| Opérations en commun | | |
| **RESULTAT COURANT** | **-147 750** | **-52 589** |
| Produits exceptionnels | 23 580 | 26 488 |
| Charges exceptionnelles | 6 311 | 23 971 |
| **Résultat exceptionnel** | **17 269** | **2 516** |
| Participation des salariés | | |
| Impôts sur les bénéfices | | -32 914 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **-130 481** | **-17 159** |

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HOYSCHOOTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 137 396 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 130 481 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation : celle–ci est assurée grâce au soutient du groupement INTERMARCHE
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

### Amortissements

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

* Agencements des constructions : 6 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 8 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans

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

## Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et méthodes comptables

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

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

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH/TF 00–02)

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin de période |
|---|---|---|---|---|
| – Fonds commercial | 62 000 | | | 62 000 |
| Immobilisations incorporelles | 62 000 | | | 62 000 |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 152 775 | | | 152 775 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 251 386 | 3 712 | 2 545 | 252 553 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 210 660 | 3 982 | | 214 642 |
| Immobilisations corporelles | 614 821 | 7 694 | 2 545 | 619 969 |
| – Participations évaluées par mise en | | | | |
| – Prêts et autres immobilisations financières | 31 115 | 724 | | 31 839 |
| Immobilisations financières | 31 115 | 724 | | 31 839 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **707 936** | **8 418** | **2 545** | **713 809** |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 7 694 | 724 | 8 418 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **7 694** | **724** | **8 418** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 2 545 | | 2 545 |
| Scissions | | | | |

# Notes sur le bilan

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **2 545** | | **2 545** |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2019 |
|---|---|
| Éléments achetés | 62 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **62 000** |

# Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 137 485 | 9 825 | | 147 310 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 193 907 | 23 986 | 2 545 | 215 348 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 49 419 | 22 531 | | 71 950 |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 380 811 | 56 342 | 2 545 | 434 608 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **380 811** | **56 342** | **2 545** | **434 608** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Stocks

Informations sur le mode et la méthode d'évaluations :

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovissionnement, soit au prix de vente diminué de la marge moyenne du rayon auqel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, ces méthodes de valorisation ne génèrent pas d'écart de valorisation significatif par rapport à une méthode "premier entré premier sorti", ou "coût moyen pondéré".

Les flux s'analysent comme suit :

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Augmentation des stocks | Diminution des stocks |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | 585 394 | 675 871 | | 90 477 |
| Approvisionnements | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | 1 146 | 2 526 | | 1 380 |
| **Total I** | **586 540** | **678 397** | | **91 857** |
| Production | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| **Total II** | | | | |
| Production en cours | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| **Total III** | | | | |
| **Production stockée** | | | | |

# Notes sur le bilan

Etat des créances

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 31 839 | | 31 839 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 16 391 | 16 391 | |
| Autres | 189 406 | 189 406 | |
| Capital souscrit – appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 45 874 | 45 874 | |
| **Total** | **283 509** | **251 670** | **31 839** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| RRRO A RECEVOIR TTC | 72 477 |
| PRODUIT A RECEVOIR TTC | 22 248 |
| ETAT – PRODUITS À RECEVOIR | 1 750 |
| INTÉRÊTS COURUS S/VALEURS MOBILIÈRE | 25 |
| **Total** | **96 500** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 140 390,00 euros décomposé en 14 039 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 14 039 | 10,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 14 039 | 10,00 |

## Dettes

### Etat des dettes

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| – à 1 an au maximum à l'origine | 211 299 | 211 299 | | |
| – à plus de 1 an à l'origine | 417 681 | 94 863 | 322 817 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 918 784 | 918 784 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 141 171 | 141 171 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 309 | 309 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 290 | 1 290 | | |
| **TOTAL** | **1 690 534** | **1 367 717** | **322 817** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | 93 972 | | | |

# Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACT.A REC. TTC FOURN FRAIS G. | 60 047 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 2 501 |
| DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER | 36 364 |
| CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER | 9 735 |
| CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER | 3 847 |
| ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER | 30 464 |
| **Total** | **142 958** |

Régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 45 874 | | |
| **Total** | **45 874** | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE | 1 290 | | |
| **Total** | **1 290** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | 2 321 | | 2 321 |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 21 448 | | 21 448 |
| Ventes de marchandises | 9 812 863 | | 9 812 863 |
| Produits des activités annexes | 147 695 | | 147 695 |
| **TOTAL** | **9 984 327** | | **9 984 327** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 000 euros

## Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la société SAS HOYSCHOOTE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOYDISTRIBUTION, 33 Rue d'Hondschoote 59492 HOYMILLE.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

# Autres informations

## Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est à dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020 (commerce de détail alimentaire INTERMARCHE).

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 20 318 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| **NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE POUR L'EMPRUNT CREDIT COOPER** | **574 192** |
| Autres engagements donnés | 574 192 |
| **Total** | **594 510** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |