

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00779 Numéro SIREN : 821 694 932 Nom ou dénomination : HASPARREN DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2019 sous le numéro de dépôt 9106

Greffes du tribunal de commerce de BAYONNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/11/2019

Numéro de dépôt : 2019/9106

Déposant :

Nom/dénomination : HASPARREN DISTRIBUTION

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 821 694 932

N° gestion : 2016 B 00779

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	80 935	42 175	38 760	54 947
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 098	865	233	590
Fonds commercial (1)	600 000		600 000	600 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 620	8 372	71 248	75 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	424 665	87 353	337 312	372 596
Autres immobilisations corporelles	59 206	19 458	39 748	48 451
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 606		11 606	5 164
Créances rattachées aux participations	28 734		28 734	29 859
Autres titres immobilisés	495		495	
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 783		14 783	18 950
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 301 142	158 223	1 142 919	1 206 044
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 197		5 197	4 001
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	316 215	1 366	314 849	353 147
Avances et acomptes versés sur commandes	541		541	102
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	53 376		53 376	57 520
Autres créances	163 259		163 259	159 780
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	69 028		69 028	74 872
Charges constatées d'avance (3)	14 181		14 181	12 522
TOTAL ACTIF CIRCULANT	621 797	1 366	620 431	661 944
Frais d'émission d'emprunt à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 922 939	159 589	1 763 350	1 867 987

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Certifié conforme

SAS EXCO CAUSSIMONT

Bilan passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	180 000	180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-192 920	-112 446
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	64 089	-80 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	51 168	-12 920
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	948 706	1 153 920
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 337	2 314
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 613	2 648
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 366	570 171
Dettes fiscales et sociales	152 279	151 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 577	
Autres dettes	303	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 712 182	1 880 908
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 763 350	1 867 987
(1) Dont à plus d'un an (a)	755 032	895 932
(1) Dont à moins d'un an (a)	954 537	982 328
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	52 247	117 137
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS EXCO CAUSSIMONT

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 952 792		8 952 792	7 939 162
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	74 478		74 478	79 963
Chiffre d'affaires net	9 027 270		9 027 270	8 019 125
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 940	30 078
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			21 231	64 626
Autres produits			15 528	12 117
Total produits d'exploitation (I)			9 080 969	8 125 946
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			7 705 524	6 823 255
Variations de stock			38 542	-7 031
Achats de matières premières et autres approvisionnements			19 973	20 386
Variations de stock			-1 196	-2 871
Autres achats et charges externes (a)			602 714	671 676
Impôts, taxes et versements assimilés			51 800	56 886
Salaires et traitements			393 983	454 677
Charges sociales			129 680	116 746
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 745	69 970
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 366	1 610
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 446	1 218
Total charges d'exploitation (II)			9 014 576	8 206 522
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			66 393	-80 576
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			655	48
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				2
Autres intérêts et produits assimilés (3)			15	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			15	2
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 500	9 520
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 500	9 520
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 485	-9 518
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			58 563	-90 045

SAS EXCO CAUSSIMONT

Compte de résultat (suite)

31/03/2019

31/03/2018

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

13 000

Total produits exceptionnels (VII)
13 000
Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

3 429

Total charges exceptionnelles (VIII)
3 429
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)
9 571

Participation des salariés aux résultats (IX)

10 248

Impôts sur les bénéfices (X)

-15 774

Total des produits (I+III+V+VII)
9 081 639
8 138 997
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)
9 017 551
8 219 472
BENEFICE OU PERTE
64 089
-80 475

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

23

1 637

SAS EXCO CAUSSIMONT

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HASPARREN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 1 763 350 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 64 089 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
- * Constructions : 8 à 20 ans
- * Installations techniques : 7 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 8 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

SAS EXCO CAUSSIMONT

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 de marchandises sont évalués au P3N, P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut-être assimilé au prix du premier entré / premier sorti (Méthode FIFO).

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.

Droits à réduction

Les droits à réduction ou avantages en nature (produits ou services) accordés aux clients, acquis en fin d'exercice sont comptabilisés par la constatation d'une provision.

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.

SAS EXCO CAUSSIMONT

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 15 774 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	80 935			80 935
- Fonds commercial	600 000			600 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 098			1 098
Immobilisations incorporelles	682 033			682 033
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	79 620			79 620
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	419 689	4 976		424 665
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 206			59 206
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	558 515	4 976		563 491
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	35 023	6 442	1 125	40 340
- Autres titres immobilisés		495		495
- Prêts et autres immobilisations financières	18 950		4 167	14 783
Immobilisations financières	53 973	6 937	5 292	55 618
ACTIF IMMOBILISE	1 294 522	11 913	5 292	1 301 142

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

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		4 976	6 937	11 913
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 976	6 937	11 913
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 292	5 292
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			5 292	5 292

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	38 760	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	38 760	

Fonds commercial

	31/03/2019
Éléments achetés	600 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	600 000

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Les éléments inscrits dans le Fonds de commerce sont principalement constitutifs "d'une autorisation d'exploitation commerciale d'un magasin (délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial)" qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du recueil des normes comptables françaises.

En conséquences la durée d'utilisation de ce fonds de commerce est illimitée.

Le fonds de commerce ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

La mise en oeuvre obligatoire du test de dépréciation prévu à l'article 214-5 du recueil des normes comptables françaises a été réalisé à partir de l'analyse de la capacité bénéficiaire de la Société.

Aucun indice de perte de valeur n'a été détecté à la date de clôture.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	25 988	16 187		42 175
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	508	357		865
Immobilisations incorporelles	26 496	16 544		43 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 134	4 238		8 372
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 094	40 259		87 353
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 755	8 703		19 458
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	61 982	53 200		115 183
ACTIF IMMOBILISE	88 478	69 744		158 223

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 274 333 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	28 734		28 734
Prêts			
Autres	14 783		14 783
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	53 376	53 376	
Autres	163 259	163 259	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 181	14 181	
Total	274 333	230 816	43 517

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 080
Prov. Budgets Centrales 2018	28 669
Prov. Budgets Centrales 2019	16 195
Prov. pénalités centrales	5 829
AVNP Marchandises	7 326
Organismes soc.prod. à recevoir	500
Scalandes Av/Cot 2018	9 595
Scalandes Prov RRR 2018 2019	74 948
Scaparf RRR 2019	2 240
Scapmaree Prov RRR 2018 2019	940
CPV 2018	7 494
CPV 2019	1 852
AVNP Frais Generaux	541
Total	157 210

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 180 000,00 euros décomposé en 180 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
--	-------------------	--------------------------------

I. PERSONNES MORALES

SAS AHADI 64100 BAYONNE	99,99	179 991,00
ORTHEZ DISTRIBUTION 64300 ORTHEZ		1,00
UNIVERDIS 64000 PAU		1,00
SCALANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00
Sté Alimentation Biscarossienne 40600 BISCARROSSE		1,00
ADOUR DISTRIBUTION 40900 MONT DE MARSAN		1,00
SODILANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00

II. PERSONNES PHYSIQUES

GANDON Gilles 64240 URT		1,00
BELIT HUGO		1,00
GANDON Elisabeth 64990 URT		1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/09/2018.

Montant

Report à Nouveau de l'exercice précédent	-112 446
Résultat de l'exercice précédent	-80 475
Prélèvements sur les réserves	

Total des origines	-192 920
---------------------------	-----------------

Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-192 920

Total des affectations	-192 920
-------------------------------	-----------------

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2019
Capital	180 000				180 000
Report à Nouveau	-112 446	-192 920	-192 920	-112 446	-192 920
Résultat de l'exercice	-80 475	80 475	64 089	-80 475	64 089
Total Capitaux Propres	-12 920	-112 446	-128 832	-192 920	51 168

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 709 569 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	52 246	52 246		
- à plus de 1 an à l'origine	896 460	141 428	570 193	184 839
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 337	2 337		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 366	604 366		
Dettes fiscales et sociales	152 279	152 279		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 577	1 577		
Autres dettes (**)	303	303		
Produits constatés d'avance				
Total	1 709 569	954 537	570 193	184 839

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	87 944
FNP marchandises	347
Intérêts courus emprunts	527
Int.courus s/concours bancaires	193
Provisions pour congés à payer	31 161
Provisions pour 13ème mois	6 454
Provisions primes de bilan	3 056
Provision Interressement	10 248
Prov ch. soc. sur congés à payer	7 596
Prov. ch. fisc. / congés à payer	312
Clients Avoirs a Etablir	268
Provision Ch Soc sur 13è mois	1 543
Prov Ch Soc sur Prime de Bilan	570
Prov Ch Fiscales sur 13è mois	65
Etat CFE CVAE	15 424
Formation Continue	1 052
SIE Tascom	35 159
Taxes sur Publicités	42
Total	201 961

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 181		
Total	14 181		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	67 979		67 979
Ventes de marchandises	8 952 792		8 952 792
Produits des activités annexes	6 499		6 499
TOTAL	9 027 270		9 027 270

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2019	31/03/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2
Autres intérêts et produits assimilés	15	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	15	2
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 500	9 520
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	8 500	9 520
Résultat financier	-8 485	-9 518

SAS EXCO CAUSSIMONT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	12	
Ouvriers		
Total	14	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt BNP de 650 K€</i>	502 594
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt EDEL de 190 K€</i>	142 500
Autres engagements donnés	645 094
Total	645 094

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

645 094

SAS EXCO CAUSSIMONT

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions bancaire SAS AHADI Principal	376 716
Cautions bancaire SAS AHADI intérêts courus	17 053
Avals et cautions	393 769
Autres engagements reçus	
Total	393 769
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	393 769
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 3 847 euros

Conformément à la loi et aux dispositions de la convention applicable, les salariés de la Société, lors de leur départ à la retraite, perçoivent une indemnité.

Les règles applicables à la Société HASPARREN Distribution, sont des régimes de prestations définies, notamment celui d'une indemnité de fin de carrière. La société inscrit en annexe l'intégralité des engagements, déterminés de manière actuarielle, pendant la durée d'acquisition de ces derniers, tout en probabilisant le risque que les salariés quittent la société avant leur départ à la retraite. Le montant inscrit en annexe est égal à la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, majorées ou minorées des écarts actuariels éventuels.

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.

SAS EXCO CAUSSIMONT

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

DEUXIEME RESOLUTION

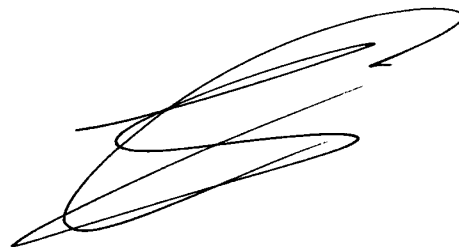
L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019, s'élevant à la somme de 64.089 euros, en totalité au poste « *report à nouveau* » pour apurement partiel du solde débiteur.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 26 septembre 2019.



Hasparren Distribution
SAS au capital de 180.000 €
Siren n° : 821.694.932 // Ape n° : 4711 F
Siège Social : 90, Avenue Henri de Navarre
64100 Bayonne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/03/2019**

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2019
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/5 (+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05-57-51-70-53 - ✉ 05-57-74-15-39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	



Hasparren Distribution
SAS au capital de 180.000 €
Siren n° : 821.694.932 // Ape n° : 4711 F
Siège Social : 90, Avenue Henri de Navarre
64100 Bayonne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/03/2019**

A l'assemblée générale de la société Hasparren 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 « **Hasparren Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **31/03/2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01/04/2018** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2019
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/5 (+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	



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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Fonds commercial**

A l'actif du bilan figure un fonds de commerce pour un montant de 600 K€. Le paragraphe intitulé « Fonds commercial » de l'annexe expose, en page 29, les règles d'évaluations et de dépréciations appliquées aux fonds de commerce. Dans le cadre de nos travaux, nous avons collecté les éléments utiles pour nous assurer qu'il n'existait pas d'indice remettant en cause la valeur nette comptable de de fonds de commerce.

- **Evaluation de stocks**

Les stocks de marchandises figurent à l'actif du bilan pour un montant à la clôture de 320 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur.

Comme indiqué dans la note « Stocks » de l'annexe, en page 29, ils sont comptabilisés selon la méthode du P3N, qui s'apparent à la méthode FIFO, et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.

Nos travaux ont consisté à :

- Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser ;
- Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
- Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
- Mettre en œuvre des procédures de révision assisté par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stocks ;
- Tester de façon aléatoire la valorisation de certaines marchandises en stocks ;
- Apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation de certaines marchandises et ainsi identifier les dépréciations à comptabiliser sur ces articles.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2019
Rapport du commissaire aux comptes	Page n°3/5
sur les comptes annuels	(+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres	
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex	
☎ 05.57.51.70.53 - 📠 05.57.74.15.39	
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	



Handwritten signature/initials.

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 relative 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.

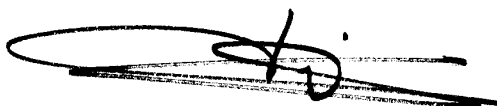
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Libourne, le 05/09/2019

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres



Frédéric Grizel
Associé cogérant

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2019
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°4/5 (+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2019
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°5/5 (+ 18 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05-57-51.70.53 - ✉ 05-57-74.15-39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	



Handwritten signature or mark.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2019	Net 31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	80 935	42 175	38 760	54 947
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 098	865	233	590
Fonds commercial (1)	600 000		600 000	600 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	79 620	8 372	71 248	75 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	424 665	87 353	337 312	372 596
Autres immobilisations corporelles	59 206	19 458	39 748	48 451
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 606		11 606	5 164
Créances rattachées aux participations	28 734		28 734	29 859
Autres titres immobilisés	495		495	
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 783		14 783	18 950
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 301 142	158 223	1 142 919	1 206 044
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 197		5 197	4 001
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	316 215	1 366	314 849	353 147
Avances et acomptes versés sur commandes	541		541	102
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	53 376		53 376	57 520
Autres créances	163 259		163 259	159 780
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	69 028		69 028	74 872
Charges constatées d'avance (3)	14 181		14 181	12 522
TOTAL ACTIF CIRCULANT	621 797	1 366	620 431	661 944
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 922 939	159 589	1 763 350	1 867 987
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Bilan passif

	31/03/2019	31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	180 000	180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-192 920	-112 446
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	64 089	-80 475
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	51 168	-12 920
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	948 706	1 153 920
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 337	2 314
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 613	2 648
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 366	570 171
Dettes fiscales et sociales	152 279	151 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 577	
Autres dettes	303	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 712 182	1 880 908
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 763 350	1 867 987
(1) Dont à plus d'un an (a)	755 032	895 932
(1) Dont à moins d'un an (a)	954 537	982 328
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	52 247	117 137
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2019	31/03/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	8 952 792		8 952 792	7 939 162
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	74 478		74 478	79 963
Chiffre d'affaires net	9 027 270		9 027 270	8 019 125
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			16 940	30 078
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			21 231	64 626
Autres produits			15 528	12 117
Total produits d'exploitation (I)			9 080 969	8 125 946
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			7 705 524	6 823 255
Variations de stock			38 542	-7 031
Achats de matières premières et autres approvisionnements			19 973	20 386
Variations de stock			-1 196	-2 871
Autres achats et charges externes (a)			602 714	671 676
Impôts, taxes et versements assimilés			51 800	56 886
Salaires et traitements			393 983	454 677
Charges sociales			129 680	116 746
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 745	69 970
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 366	1 610
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 446	1 218
Total charges d'exploitation (II)			9 014 576	8 206 522
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			66 393	-80 576
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			655	48
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				2
Autres intérêts et produits assimilés (3)			15	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			15	2
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 500	9 520
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			8 500	9 520
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 485	-9 518
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			58 563	-90 045

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Compte de résultat (suite)

	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		13 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		13 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		3 429
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		3 429
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		9 571
Participation des salariés aux résultats (IX)	10 248	
Impôts sur les bénéfices (X)	-15 774	
Total des produits (I+III+V+VII)	9 081 639	8 138 997
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)	9 017 551	8 219 472
BENEFICE OU PERTE	64 089	-80 475
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	23	1 637

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Annexe

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes



Handwritten signature or mark.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HASPARREN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 1 763 350 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 64 089 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/06/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
- * Constructions : 8 à 20 ans
- * Installations techniques : 7 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 8 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

SAS EXCO CAUSSIMONT

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 de marchandises sont évalués au P3N, P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut-être assimilé au prix du premier entré / premier sorti (Méthode FIFO).

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.

Droits à réduction

Les droits à réduction ou avantages en nature (produits ou services) accordés aux clients, acquis en fin d'exercice sont comptabilisés par la constatation d'une provision.

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.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 15 774 euros a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	80 935			80 935
- Fonds commercial	600 000			600 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 098			1 098
Immobilisations incorporelles	682 033			682 033
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	79 620			79 620
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	419 689	4 976		424 665
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 206			59 206
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	558 515	4 976		563 491
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	35 023	6 442	1 125	40 340
- Autres titres immobilisés		495		495
- Prêts et autres immobilisations financières	18 950		4 167	14 783
Immobilisations financières	53 973	6 937	5 292	55 618
ACTIF IMMOBILISE	1 294 522	11 913	5 292	1 301 142

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

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		4 976	6 937	11 913
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 976	6 937	11 913
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 292	5 292
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			5 292	5 292

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	38 760	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	38 760	

Fonds commercial

	31/03/2019
Éléments achetés	600 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	600 000

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Les éléments inscrits dans le Fonds de commerce sont principalement constitutifs "d'une autorisation d'exploitation commerciale d'un magasin (délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial)" qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du recueil des normes comptables françaises.

En conséquences la durée d'utilisation de ce fonds de commerce est illimitée.

Le fonds de commerce ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

La mise en oeuvre obligatoire du test de dépréciation prévu à l'article 214-5 du recueil des normes comptables françaises a été réalisé à partir de l'analyse de la capacité bénéficiaire de la Société.

Aucun indice de perte de valeur n'a été détecté à la date de clôture.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	25 988	16 187		42 175
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	508	357		865
Immobilisations incorporelles	26 496	16 544		43 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 134	4 238		8 372
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 094	40 259		87 353
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 755	8 703		19 458
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	61 982	53 200		115 183
ACTIF IMMOBILISE	88 478	69 744		158 223

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 274 333 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	28 734		28 734
Prêts			
Autres	14 783		14 783
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	53 376	53 376	
Autres	163 259	163 259	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 181	14 181	
Total	274 333	230 816	43 517
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 080
Prov. Budgets Centrales 2018	28 669
Prov. Budgets Centrales 2019	16 195
Prov. pénalités centrales	5 829
AVNP Marchandises	7 326
Organismes soc.prod. à recevoir	500
Scalandes Av/Cot 2018	9 595
Scalandes Prov RRR 2018 2019	74 948
Scaparf RRR 2019	2 240
Scapmaree Prov RRR 2018 2019	940
CPV 2018	7 494
CPV 2019	1 852
AVNP Frais Generaux	541
Total	157 210

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT



Handwritten signature/initials

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 180 000,00 euros décomposé en 180 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS AHADI 64100 BAYONNE	99,99	179 991,00
ORTHEZ DISTRIBUTION 64300 ORTHEZ		1,00
UNIVERDIS 64000 PAU		1,00
SCALANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00
Sté Alimentation Biscarossienne 40600 BISCARROSSE		1,00
ADOUR DISTRIBUTION 40900 MONT DE MARSAN		1,00
SODILANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
GANDON Gilles 64240 URT		1,00
BELIT HUGO		1,00
GANDON Elisabeth 64990 URT		1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/09/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-112 446
Résultat de l'exercice précédent	-80 475
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-192 920
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-192 920
Total des affectations	-192 920

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2019
Capital	180 000				180 000
Report à Nouveau	-112 446	-192 920	-192 920	-112 446	-192 920
Résultat de l'exercice	-80 475	80 475	64 089	-80 475	64 089
Total Capitaux Propres	-12 920	-112 446	-128 832	-192 920	51 168

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 709 569 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	52 246	52 246		
- à plus de 1 an à l'origine	896 460	141 428	570 193	184 839
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 337	2 337		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 366	604 366		
Dettes fiscales et sociales	152 279	152 279		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 577	1 577		
Autres dettes (**)	303	303		
Produits constatés d'avance				
Total	1 709 569	954 537	570 193	184 839
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	140 246			
(**) Dont envers les associés				

Document
soumis à l'approbation du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	87 944
FNP marchandises	347
Intérêts courus emprunts	527
Int.courus s/concours bancaires	193
Provisions pour congés à payer	31 161
Provisions pour 13ème mois	6 454
Provisions primes de bilan	3 056
Provision Interressement	10 248
Prov ch. soc. sur congés à payer	7 596
Prov. ch. fisc. / congés à payer	312
Clients Avoirs a Etablir	268
Provision Ch Soc sur 13è mois	1 543
Prov Ch Soc sur Prime de Bilan	570
Prov Ch Fiscales sur 13è mois	65
Etat CFE CVAE	15 424
Formation Continue	1 052
SIE Tascom	35 159
Taxes sur Publicités	42
Total	201 961

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 181		
Total	14 181		

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	67 979		67 979
Ventes de marchandises	8 952 792		8 952 792
Produits des activités annexes	6 499		6 499
TOTAL	9 027 270		9 027 270

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2019	31/03/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2
Autres intérêts et produits assimilés	15	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	15	2
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 500	9 520
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	8 500	9 520
Résultat financier	-8 485	-9 518

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	12	
Ouvriers		
Total	14	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt BNP de 650 K€</i>	502 594
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt EDEL de 190 K€</i>	142 500
Autres engagements donnés	645 094
Total	645 094
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	645 094

Document
soumis à l'audit du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions bancaire SAS AHADI Principal	376 716
Cautions bancaire SAS AHADI intérêts courus	17 053
Avals et cautions	393 769
Autres engagements reçus	
Total	393 769
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	393 769
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 3 847 euros

Conformément à la loi et aux dispositions de la convention applicable, les salariés de la Société, lors de leur départ à la retraite, perçoivent une indemnité.

Les règles applicables à la Société HASPARREN Distribution, sont des régimes de prestations définies, notamment celui d'une indemnité de fin de carrière. La société inscrit en annexe l'intégralité des engagements, déterminés de manière actuarielle, pendant la durée d'acquisition de ces derniers, tout en probabilisant le risque que les salariés quittent la société avant leur départ à la retraite. Le montant inscrit en annexe est égal à la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, majorées ou minorées des écarts actuariels éventuels.

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.

Préparé
sous la responsabilité du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

07/11/2019

Monsieur le Greffier
**DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE
BAYONNE**

1, avenue Anne de Neubourg
64100 BAYONNE

Bayonne, le 6 novembre 2019

CG/MD

SAS HASPARREN DISTRIBUTION

RCS Bayonne n° 821 694 932

Exercice clos le 31 mars 2019

Dépôt des comptes annuels

Monsieur le Greffier,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de commerce, nous vous adressons sous ce pli :

- comptes annuels et annexes signés et certifiés conformes par le président ;
- rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- affectation du résultat signée par le président ;
- chèque à votre ordre d'un montant de 45,73 euros.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos meilleures salutations.



Christopher GAYE



Marc de SAINT VICTOR

PS : Merci de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt des comptes.

Technocité - Bâtiment Astria
5, rue Joseph Szydlowski
64185 Bayonne Cédex - France

Tél : 05 59 57 20 20
Fax : 05 59 57 20 21
fidal.com

Barreau de Bayonne

FIDAL - Société d'avocats ■ Société d'exercice libéral par actions simplifiée à directoire et conseil de surveillance. Capital : 6 000 000 Euros ■ 525 031 522 RCS Nanterre
TVA Union Européenne - FR 42 525 031 522 - NAF 6910Z ■ Siège social : 4-6 avenue d'Alsace - 92400 Courbevoie - France ■ T : 01 46 24 30 30 ■ Barreau des Hauts-de-Seine