

HASPARREN DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 180.000 Euros
Siège social : 90, avenue Henri de Navarre – 64100 Bayonne
RCS Bayonne n° 821 694 932

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

DEUXIEME DECISION

L’associé unique décide d’affecter le bénéfice de l’exercice clos le 31 mars 2025, s’élevant à la somme de 272.455 euros, en totalité au poste « *autres réserves* ».

Rappel des dividendes distribués

L’associé unique prend acte, conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l’article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l’article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2024	/	/	/	/
31 mars 2023	405.000 euros	/	/	/
31 mars 2022	/	/	/	/

- ADOPTION -

Cette décision a été adoptée par l’associé unique le 25 septembre 2025.

Certifié conforme par le Président ¹

Signé par :
PIERRE UGUET
A4037682B91A46D...

¹ Signé par voie électronique par l’intermédiaire du prestataire DocuSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du code civil.



Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	80 935,00	80 935,00		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 373,30	3 373,30		633,74
	Fonds commercial (1)	600 000,00		600 000,00	600 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	146 123,15	53 694,00	92 429,15	76 349,89
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	593 257,09	337 314,61	255 942,48	189 182,63
	Autres immobilisations corporelles	71 236,65	62 416,45	8 820,20	10 424,74
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 620,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	42 622,62		42 622,62	38 569,14
	Créances rattachées à des participations	46 655,67		46 655,67	46 986,44
	Autres titres immobilisés	2 220,00		2 220,00	2 220,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 381,00		17 381,00	16 413,00
TOTAL (II)		1 603 804,48	537 733,36	1 066 071,12	982 399,58
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 358,00		7 358,00	7 646,00
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	293 564,00		293 564,00	330 434,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 847,78
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	119 929,40		119 929,40	109 353,58
	Autres créances	213 210,27	8 100,00	205 110,27	203 626,62
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000,00		100 000,00	
	DISPONIBILITES	619 916,14		619 916,14	568 542,96
	Charges constatées d'avance	12 221,00		12 221,00	13 800,00
	TOTAL (III)	1 366 198,81	8 100,00	1 358 098,81	1 240 250,94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 970 003,29	545 833,36	2 424 169,93	2 222 650,52

CERTIFIES CONFORMES

Signé par :

PIERRE UGUET

A4037682B91A46D...

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	180 000,00	180 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	18 000,00	18 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	741 990,60	420 103,42
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	272 454,92	321 887,18
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 212 445,52	939 990,60
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	274 636,45	188 932,98
	Emprunts et dettes financières divers (3)	89 155,12	12 501,40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 674,52	7 405,74
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 721,62	773 568,01
	Dettes fiscales et sociales	264 115,10	295 753,04
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 515,60	
	Autres dettes	2 906,00	4 498,75
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 211 724,41	1 282 659,92
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 424 169,93	2 222 650,52
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	272 454,92	321 887,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	955 444,50	1 163 580,00
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 962,63	4 032,58
(3)	Dont emprunts participatifs		





Etats financiers au 31/03/2025

Compte de Résultat





Compte de Résultat

1/2

				31/03/2025	31/03/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	11 652 323,25		11 652 323,25	14 941 705,97
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	191 468,79		191 468,79	156 188,72
	Montant net du chiffre d'affaires	11 843 792,04		11 843 792,04	15 097 894,69
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			30 470,47	35 174,57
	Autres produits			10 898,78	20 434,83
	Total des produits d'exploitation (1)			11 885 161,29	15 153 504,09
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			9 814 706,57	12 838 587,09
	Variation de stock			37 255,00	4 075,00
	Achats de matières et autres approvisionnements			23 160,57	22 772,16
	Variation de stock			288,00	38,00
	Autres achats et charges externes			628 572,69	853 115,63
	Impôts, taxes et versements assimilés			69 048,40	76 704,98
	Salaires et traitements			607 968,69	588 436,71
	Charges sociales du personnel			192 215,42	174 655,75
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			64 005,25	59 878,72
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			8 100,00	385,00
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 316,81	5 762,99
	Total des charges d'exploitation (2)			11 447 637,40	14 624 412,03
RESULTAT D'EXPLOITATION				437 523,89	529 092,06





Compte de Résultat

2/2

		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		437 523,89	529 092,06
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	185,00	1 236,49
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	165,37	
	Total des produits financiers	165,37	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 014,83	2 512,39
	Total des charges financières	2 014,83	2 512,39
RESULTAT FINANCIER		(1 849,46)	(2 512,39)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		435 859,43	525 343,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 195,82	
	Total des produits exceptionnels	1 195,82	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 708,33	
	Total des charges exceptionnelles	3 708,33	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 512,51)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		78 775,00 82 117,00	99 351,00 104 105,00
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		11 886 707,48 11 614 252,56	15 153 504,09 14 831 616,91
RESULTAT DE L'EXERCICE		272 454,92	321 887,18

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées





Etats financiers au 31/03/2025

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS HASPARREN DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/03/2025**, dont le total est de **2 424 170** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **272 455** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2024** au **31/03/2025**. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés le par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/03/2025** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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
- * Terrains : N/A
- * Constructions et aménagements : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 7 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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





Règles et Méthodes Comptables

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 P3N, qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilée à la méthode du premier entré, premier sorti.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

En cas de souscription d'un nouvel emprunt, les frais d'émission 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 : 3,72 %
- Taux de croissance des salaires : 1,00 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : Turnover faible
- Table de taux de mortalité : TV 88/90





Éléments significatifs

Les éléments significatifs de l'exercice sont les suivants :

- **Contrat de location gérance** avec Pétrolec Sud depuis le 13/11/2024 et pour une durée de 3 ans.
- A compter du 01/04/2025, la SAS HASPARREN DISTRIBUTION intégrera le groupe d'intégration fiscale ayant pour société tête de groupe la SAS HOLDUKER.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	80 935,00					80 935,00
	Autres	603 373,30					603 373,30
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	684 308,30					684 308,30
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	94 360,12		5 400,00			99 760,12
	instal. agencement	26 224,50		25 238,53	5 100,00		46 363,03
	Instal technique, matériel outillage industriels	481 764,26		112 649,38	1 156,55		593 257,09
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	66 210,15		5 026,50			71 236,65
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	1 620,00			1 620,00			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	670 179,03		148 314,41	7 876,55		810 616,89
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	85 555,58		4 053,48		330,77	89 278,29
	Autres titres immobilisés	2 220,00					2 220,00
	Prêts et autres immobilisations financières	16 413,00		968,00			17 381,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 188,58		5 021,48		330,77	108 879,29
TOTAL		1 458 675,91		153 335,89	7 876,55	330,77	1 603 804,48





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	80 935,00			80 935,00
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 739,56	633,74		3 373,30
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83 674,56	633,74		84 308,30
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	35 932,38	6 517,21		42 449,59
	instal. agencement aménagement	8 302,35	4 333,73	1 391,67	11 244,41
	Instal technique, matériel outillage industriels	292 581,63	45 889,53	1 156,55	337 314,61
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	55 785,41	6 631,04		62 416,45
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 601,77	63 371,51	2 548,22	453 425,06
TOTAL		476 276,33	64 005,25	2 548,22	537 733,36

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	385,00		385,00	
	Sur comptes clients		8 100,00		8 100,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	385,00	8 100,00	385,00	8 100,00
TOTAL GENERAL		385,00	8 100,00	385,00	8 100,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 100,00	385,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Créances et Dettes

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	46 655,67		46 655,67
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 381,00		17 381,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	119 929,40	119 929,40	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	71,67	71,67	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	26 205,00	26 205,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 472,37	16 472,37	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	170 461,23	170 461,23	
	Charges constatées d'avances	12 221,00	12 221,00	
TOTAL DES CREANCES		409 397,34	345 360,67	64 036,67
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12 962,63	12 962,63		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	261 673,82	95 287,81	166 386,01	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	89 155,12	5 935,74	11 219,38	72 000,00
	Fournisseurs et comptes rattachés	467 721,62	467 721,62		
	Personnel et comptes rattachés	154 204,74	154 204,74		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 001,70	48 001,70		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	61 905,52	61 905,52		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 515,60	106 515,60		
	Groupe et associés (2)	3,14	3,14		
	Autres dettes	2 906,00	2 906,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 205 049,89	955 444,50	177 605,39	72 000,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 000,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		73 166,33			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





Fonds Commercial

	31/03/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	600 000,00	Aucune dépréciation constatée suite au test effectué.
TOTAL	600 000,00	





Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	60 258	90 089	(29 831)	-33,11
Autres créances	72	64	7	11,58
TOTAL	60 330	90 153	(29 824)	-33,08

Pour information, le tableau ci-dessus n'intègre pas les informations suivantes :

Les produits à recevoir relatifs aux marges arrières (comptes #409xxx) s'élèvent à **133 382,99€** au **31/03/2025**.

Pour rappel, ils s'élevaient à **158 020€** au **31/03/2024**.





Charges à payer (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		60	(60)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	2 235	1 282	953	74,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 408	63 219	(10 811)	-17,10
Dettes fiscales et sociales	174 793	180 539	(5 746)	-3,18
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	229 436	245 101	(15 664)	-6,39

Pour information, les impôts et taxes à payer (comptes #447xxx) s'élèvent à **61 000,07€** au **31/03/2025**.
 Pour rappel, ils s'élevaient à **69 332,63€** au **31/03/2024**.





Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	12 221	13 800	(1 579)	-11,44
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	12 221	13 800	(1 579)	-11,44





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2025
Capital social	180 000,00				180 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	18 000,00				18 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	420 103,42	321 887,18			741 990,60
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	321 887,18	(321 887,18)		272 454,92	272 454,92
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	939 990,60			272 454,92	1 212 445,52

Date de l'assemblée générale 26/07/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

939 990,60

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

939 990,60

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

272 454,92





Capital social

		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		180 000,00	1,0000	180 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		180 000,00	1,0000	180 000,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	11 652 323,25		11 652 323,25
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	191 468,79		191 468,79
TOTAL	11 843 792,04		11 843 792,04





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		435 859,43	105 984,00	329 875,43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(81 287,51)	(23 868,00)	(57 419,51)
RESULTAT COMPTABLE		354 571,92	82 116,00	272 455,92

(1) après retraitements fiscaux.





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/03/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Tascom	11 448,00
	Participation	46 183,00
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		57 631,00





Engagements financiers

	31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		111 674,00	55 837,00
		111 674,00	55 837,00
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		21 976,00	
		21 976,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		133 650,00	55 837,00
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			55 837,00





Détail - Effets escomptés non échus

Engagements financiers - Effets escomptés non échus	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		





Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution solidaire AHADI transférée à HOLDUKER (50%)		55 837,00
Nantissement fonds de commerce (50%)	111 674,00	
Totalisation	111 674,00	55 837,00





Détail - Engagements de crédit-bail

Engagements financiers - Engagements de crédit-bail	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		





Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Indemnités de fin de carrière	21 976,00	
Totalisation	21 976,00	





Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		





Effectif moyen

		31/03/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires		3,00	
	Employés		16,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		20,00	





Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2025

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
HOLDUKER	SAS	2 520 170,00	99,93



1	0
---	---

SCP Rivière Grizel & autres
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

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 31/03/2025**

SCP Rivière Grizel & autres
189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/03/2025**

A l'assemblée générale des actionnaires de la société
Hasparren Distribution
SAS au capital de 180.000 €
90, Avenue Henri de Navarre
64100 Bayonne

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 **31/03/2025**, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **01/04/2024** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Un fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour un montant de 600 K€.

Le paragraphe intitulé « Fonds commercial » de l'annexe expose, en pages 9 et 10, 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.

Les **stocks de marchandises** figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 293 K€.

Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°10.

Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer, par des tests, de sa correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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, à la date de la signature électronique,

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière Grizel & autres

Frédéric Grizel

Associé

Frederic
GRIZEL

Signature
numérique de
Frederic GRIZEL
Date : 2025.09.09
11:17:39 +02'00'

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	80 935,00	80 935,00		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 373,30	3 373,30		633,74
	Fonds commercial (1)	600 000,00		600 000,00	600 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	146 123,15	53 694,00	92 429,15	76 349,89
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	593 257,09	337 314,61	255 942,48	189 182,63
	Autres immobilisations corporelles	71 236,65	62 416,45	8 820,20	10 424,74
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				1 620,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	42 622,62		42 622,62	38 569,14
	Créances rattachées à des participations	46 655,67		46 655,67	46 986,44
	Autres titres immobilisés	2 220,00		2 220,00	2 220,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	17 381,00		17 381,00	16 413,00
TOTAL (II)		1 603 804,48	537 733,36	1 066 071,12	982 399,58
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 358,00		7 358,00	7 646,00
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	293 564,00		293 564,00	330 434,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 847,78
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	119 929,40		119 929,40	109 353,58
	Autres créances	213 210,27	8 100,00	205 110,27	203 626,62
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000,00		100 000,00	
	DISPONIBILITES	619 916,14		619 916,14	568 542,96
	Charges constatées d'avance	12 221,00		12 221,00	13 800,00
	TOTAL (III)	1 366 198,81	8 100,00	1 358 098,81	1 240 250,94
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 970 003,29	545 833,36	2 424 169,93	2 222 650,52

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	180 000,00	180 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	18 000,00	18 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	741 990,60	420 103,42
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	272 454,92	321 887,18
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 212 445,52	939 990,60
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	274 636,45	188 932,98
	Emprunts et dettes financières divers (3)	89 155,12	12 501,40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 674,52	7 405,74
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	467 721,62	773 568,01
	Dettes fiscales et sociales	264 115,10	295 753,04
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 515,60	
	Autres dettes	2 906,00	4 498,75
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 211 724,41	1 282 659,92
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 424 169,93	2 222 650,52
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	272 454,92	321 887,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	955 444,50	1 163 580,00
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12 962,63	4 032,58
(3)	Dont emprunts participatifs		





Compte de Résultat

1/2

			31/03/2025	31/03/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	11 652 323,25	11 652 323,25	14 941 705,97
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	191 468,79	191 468,79	156 188,72
	Montant net du chiffre d'affaires	11 843 792,04	11 843 792,04	15 097 894,69
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		30 470,47	35 174,57
	Autres produits		10 898,78	20 434,83
	Total des produits d'exploitation (1)		11 885 161,29	15 153 504,09
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		9 814 706,57	12 838 587,09
	Variation de stock		37 255,00	4 075,00
	Achats de matières et autres approvisionnements		23 160,57	22 772,16
	Variation de stock		288,00	38,00
	Autres achats et charges externes		628 572,69	853 115,63
	Impôts, taxes et versements assimilés		69 048,40	76 704,98
	Salaires et traitements		607 968,69	588 436,71
	Charges sociales du personnel		192 215,42	174 655,75
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		64 005,25	59 878,72
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		8 100,00	385,00
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		2 316,81	5 762,99
	Total des charges d'exploitation (2)		11 447 637,40	14 624 412,03
RESULTAT D'EXPLOITATION			437 523,89	529 092,06



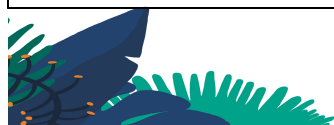


Compte de Résultat

2/2

		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		437 523,89	529 092,06
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	185,00	1 236,49
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	165,37	
	Total des produits financiers	165,37	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 014,83	2 512,39
	Total des charges financières	2 014,83	2 512,39
RESULTAT FINANCIER		(1 849,46)	(2 512,39)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		435 859,43	525 343,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 195,82	
	Total des produits exceptionnels	1 195,82	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 708,33	
	Total des charges exceptionnelles	3 708,33	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 512,51)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		78 775,00 82 117,00	99 351,00 104 105,00
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		11 886 707,48 11 614 252,56	15 153 504,09 14 831 616,91
RESULTAT DE L'EXERCICE		272 454,92	321 887,18

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées





Etats financiers au 31/03/2025

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS HASPARREN DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/03/2025**, dont le total est de **2 424 170** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de **272 455** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/04/2024** au **31/03/2025**. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés le par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/03/2025** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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
- * Terrains : N/A
- * Constructions et aménagements : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 7 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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





Règles et Méthodes Comptables

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 P3N, qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilée à la méthode du premier entré, premier sorti.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

En cas de souscription d'un nouvel emprunt, les frais d'émission 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 : 3,72 %
- Taux de croissance des salaires : 1,00 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : Turnover faible
- Table de taux de mortalité : TV 88/90





Éléments significatifs

Les éléments significatifs de l'exercice sont les suivants :

- **Contrat de location gérance** avec Pétrolec Sud depuis le 13/11/2024 et pour une durée de 3 ans.
- A compter du 01/04/2025, la SAS HASPARREN DISTRIBUTION intégrera le groupe d'intégration fiscale ayant pour société tête de groupe la SAS HOLDUKER.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	80 935,00					80 935,00
	Autres	603 373,30					603 373,30
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	684 308,30					684 308,30
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	94 360,12		5 400,00			99 760,12
	instal. agencement	26 224,50		25 238,53	5 100,00		46 363,03
	Instal technique, matériel outillage industriels	481 764,26		112 649,38	1 156,55		593 257,09
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	66 210,15		5 026,50			71 236,65
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	1 620,00			1 620,00			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	670 179,03		148 314,41	7 876,55		810 616,89
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	85 555,58		4 053,48		330,77	89 278,29
	Autres titres immobilisés	2 220,00					2 220,00
	Prêts et autres immobilisations financières	16 413,00		968,00			17 381,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	104 188,58		5 021,48		330,77	108 879,29
TOTAL		1 458 675,91		153 335,89	7 876,55	330,77	1 603 804,48





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	80 935,00			80 935,00
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 739,56	633,74		3 373,30
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83 674,56	633,74		84 308,30
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	35 932,38	6 517,21		42 449,59
	instal. agencement aménagement	8 302,35	4 333,73	1 391,67	11 244,41
	Instal technique, matériel outillage industriels	292 581,63	45 889,53	1 156,55	337 314,61
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	55 785,41	6 631,04		62 416,45
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	392 601,77	63 371,51	2 548,22	453 425,06
TOTAL		476 276,33	64 005,25	2 548,22	537 733,36

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	385,00		385,00	
	Sur comptes clients		8 100,00		8 100,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	385,00	8 100,00	385,00	8 100,00
TOTAL GENERAL		385,00	8 100,00	385,00	8 100,00
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 100,00	385,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Créances et Dettes

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	46 655,67		46 655,67
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 381,00		17 381,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	119 929,40	119 929,40	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	71,67	71,67	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	26 205,00	26 205,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 472,37	16 472,37	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	170 461,23	170 461,23	
	Charges constatées d'avances	12 221,00	12 221,00	
	TOTAL DES CREANCES	409 397,34	345 360,67	64 036,67
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12 962,63	12 962,63		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	261 673,82	95 287,81	166 386,01	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	89 155,12	5 935,74	11 219,38	72 000,00
	Fournisseurs et comptes rattachés	467 721,62	467 721,62		
	Personnel et comptes rattachés	154 204,74	154 204,74		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 001,70	48 001,70		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	61 905,52	61 905,52		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 515,60	106 515,60		
	Groupe et associés (2)	3,14	3,14		
	Autres dettes	2 906,00	2 906,00		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 205 049,89	955 444,50	177 605,39	72 000,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 000,00			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		73 166,33			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





Fonds Commercial

	31/03/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	600 000,00	Aucune dépréciation constatée suite au test effectué.
TOTAL	600 000,00	





Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	60 258	90 089	(29 831)	-33,11
Autres créances	72	64	7	11,58
TOTAL	60 330	90 153	(29 824)	-33,08

Pour information, le tableau ci-dessus n'intègre pas les informations suivantes :

Les produits à recevoir relatifs aux marges arrières (comptes #409xxx) s'élèvent à **133 382,99€** au **31/03/2025**.

Pour rappel, ils s'élevaient à **158 020€** au **31/03/2024**.





Charges à payer (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		60	(60)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	2 235	1 282	953	74,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 408	63 219	(10 811)	-17,10
Dettes fiscales et sociales	174 793	180 539	(5 746)	-3,18
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	229 436	245 101	(15 664)	-6,39

Pour information, les impôts et taxes à payer (comptes #447xxx) s'élèvent à **61 000,07€** au **31/03/2025**.
Pour rappel, ils s'élevaient à **69 332,63€** au **31/03/2024**.





Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	12 221	13 800	(1 579)	-11,44
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	12 221	13 800	(1 579)	-11,44





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2025
Capital social	180 000,00				180 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	18 000,00				18 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	420 103,42	321 887,18			741 990,60
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	321 887,18	(321 887,18)		272 454,92	272 454,92
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	939 990,60			272 454,92	1 212 445,52

Date de l'assemblée générale 26/07/2024

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

939 990,60

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

939 990,60

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

272 454,92





Capital social

		31/03/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		180 000,00	1,0000	180 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		180 000,00	1,0000	180 000,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	11 652 323,25		11 652 323,25
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	191 468,79		191 468,79
TOTAL	11 843 792,04		11 843 792,04





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		435 859,43	105 984,00	329 875,43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(81 287,51)	(23 868,00)	(57 419,51)
RESULTAT COMPTABLE		354 571,92	82 116,00	272 455,92

(1) après retraitements fiscaux.





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/03/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Tascom	11 448,00
	Participation	46 183,00
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		57 631,00





Engagements financiers

	31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		111 674,00	55 837,00
		111 674,00	55 837,00
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		21 976,00	
		21 976,00	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		133 650,00	55 837,00
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			55 837,00





Détail - Effets escomptés non échus

Engagements financiers - Effets escomptés non échus	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		





Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution solidaire AHADI transférée à HOLDUKER (50%)		55 837,00
Nantissement fonds de commerce (50%)	111 674,00	
Totalisation	111 674,00	55 837,00





Détail - Engagements de crédit-bail

Engagements financiers - Engagements de crédit-bail	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		





Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Indemnités de fin de carrière	21 976,00	
Totalisation	21 976,00	





Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		





Effectif moyen

		31/03/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires		3,00	
	Employés		16,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		20,00	





Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2025

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
HOLDUKER	SAS	2 520 170,00	99,93





Filiales et participations

1/0

31/03/2025		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)						
					</	





Produits et Charges exceptionnels

31/03/2025		
Total des produits exceptionnels		1 195,82
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 195,82
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 195,82	
Total des charges exceptionnelles		3 708,33
Charges exceptionnelles sur opération en capital		3 708,33
Charges exceptionnelles sur opération en capital	3 708,33	
Résultat exceptionnel		(2 512,51)





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SCP RIVIERES ET GRIZEL							
	31/03/2025	31/03/2024	%	%	31/03/2025	31/03/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	2 850,00	2 850,00	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 850,00	2 850,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 850,00	2 850,00	100,00	100,00				

