

RCS : DAX Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00033 Numéro SIREN : 987 020 336 Nom ou dénomination : ADOUR DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/11/2019 sous le numéro de dépôt 4911

Désignation de l'entreprise : ADOUR DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 234 rue Maurice MENTON		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 9 8 7 0 2 0 3 3 6 0 0 0 1 0		Néant ☐		
		Exercice N clos le. 31/12/2018		
		N-1 31/12/2017		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		
	Frais de développement *	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	146 457	
	Fonds commercial (I)	AH		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	107 690	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN	1 257	
	Constructions	AP	713 319	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 535 480	
	Autres immobilisations corporelles	AT	10 174 876	
Immobilisations en cours	AV			
Avances et acomptes	AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
Autres participations	CU	2 554 056		
Créances rattachées à des participations	BB	333 125		
Autres titres immobilisés	BD			
Prêts	BF	353 040		
Autres immobilisations financières*	BH	444 146		
TOTAL (II)		BJ	20 363 447	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	79 351	
	En cours de production de biens	BN		
	En cours de production de services	BP		
	Produits intermédiaires et finis	BR		
	Marchandises	BT	8 875 700	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	852 815	
	Autres créances (3)	BZ	8 451 859	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		
Disponibilités	CF	4 917 243		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	186 067		
TOTAL (III)		CJ	23 363 035	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	43 726 482	
		IA	11 153 121	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives :	CP	14 631
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	(3) Part à plus d'un an	CR
Immobilisations :			Créances :	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>ADOUR DISTRIBUTION</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 96...000.....)	DA	96 000	96 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	9 600	9 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	1 144 185	1 144 185
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	6 418 650	6 225 126
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 652 536	2 693 724
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	2 026	5 624
	TOTAL (I)		DL	10 322 997
Autres fonds propres *	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	275 529	271 007
	Provisions pour charges	DQ	654 850	672 875
	TOTAL (III)	DR	930 379	943 882
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 059 056	6 923 474
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	3 753 814	4 241 282
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	148 013	134 006
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 374 017	8 071 489
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 890 297	4 446 006
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	94 789	260 834
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	21 319 986	24 077 091
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	32 573 361	35 195 233
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	17 750 776	19 044 165	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	17 822		

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

3

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2019

Page 3

Désignation de l'entreprise : **ADOUR DISTRIBUTION**Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	76 966 515	FB		FC	76 966 515	71 898 064		
	Production vendue	} biens*	FD	15 154 235	FE		FF	15 154 235	16 668 093	
			} services*	FG	3 806 281	FH		FI	3 806 281	3 519 794
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		95 927 030	FK		FL	95 927 030	92 085 952	
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	1 261	1 200		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	963 056	777 047		
	Autres produits (1) (11)					FQ	114 313	74 429		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	97 005 659	92 938 628	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	72 371 356	68 686 493	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(171 421)	157 502	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	296 539	303 085	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(856)	(9 611)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	7 441 853	6 689 754	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 602 445	1 644 616	
	Salaires et traitements*						FY	7 716 818	7 426 736	
	Charges sociales (10)						FZ	2 390 141	2 399 595	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	997 658	1 027 347	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	183 741	222 110
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	53 507	265 365
	Autres charges (12)						GE	6 042	6 022	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	92 887 824	88 819 014	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 117 835	4 119 614	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	904	2 737	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	136 463	191 431	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	137 366	194 168	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	89 158	145 208	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	89 158	145 208	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	48 208	48 960		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 166 043	4 168 574		

Cgdi Group

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2019

Page 4

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : **ADOUR DISTRIBUTION**

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	37		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 494	163 239	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	3 598	6 850	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 129	170 089	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 064	161 846	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	348	22 741	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 412	184 587	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	5 717	(14 498)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 041 511	1 042 143	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	477 713	418 209	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	97 151 154	93 302 884	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	94 498 619	90 609 161	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 652 536	2 693 724	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY			
		IG			
	(3) Dont {	HP		54 791	
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	286	1 924	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	668 279	344 348	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		(2 709)	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
Cf. état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		2 412		8 129	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise :

31/12/2018

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	5
Informations générales complémentaires	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Autres immobilisations incorporelles	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Titres immobilisés	14
Créances immobilisées	14
Evaluation des matières et marchandises	14
Evaluations des produits et en cours	14
Dépréciation des créances	14
Disponibilités en Euros	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	19
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	20
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	21

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Montant des engagements financiers	23
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	25
Liste des filiales et participations	26

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32 573 361.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 95 927 029.92 Euros et dégageant un bénéfice de 2 652 535.88 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Evaluation des indemnités de fin de carrière

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants:

- âge de départ volontaire 62 ans
- taux d'actualisation 1,90 %
- taux de charges sociales retenus: 37 %.

La dotation de l'exercice est de 4.522 €.

Intégration fiscale

La SAS ADOUR DISTRIBUTION ainsi que les sociétés JACEDI et MAIL ADOUR font partie de l'intégration fiscale dont la SAS ROUSSEL et la société mère.

Informations relatives au CICE

Le CICE a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 441.063 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

N'ayant pas été perçu en trésorerie en 2017, une information sur l'utilisation du crédit 2018 sera donnée lors de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE comptabilisé au titre de 2017 pour un montant de 497.055 €. a servi à l'amélioration du fonds de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

Contrôle fiscal

Dans le cadre d'un contrôle fiscal subi par la société, l'administration entend remettre en cause l'abandon de créances conseti à une filiale dans le cadre des accords d'enseigne. La société conteste ce redressement et aucun risque n'a été provisionné dans les comptes à ce titre.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	254 147	
Terrains	1 257		
Constructions sur sol propre	363 590		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	338 092		11 637
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 129 123		443 855
Installations générales agencements aménagements divers	9 252 338		241 517
Matériel de transport	43 230		2 662
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	731 569		94 625
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	15 270		
Avances et acomptes			
TOTAL	15 874 469		794 296
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 785 648		101 881
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	768 603		28 584
TOTAL	3 554 251		130 465
TOTAL GENERAL	19 682 868		924 761

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		254 147	254 147
Terrains			1 257	1 257
Constructions sur sol propre			363 590	363 590
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			349 729	349 729
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		37 498	5 535 480	5 535 480
Installations générales agencements aménagements divers		191 065	9 302 790	9 302 790
Matériel de transport			45 892	45 892
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			826 194	826 194
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	15 270			
Avances et acomptes				
TOTAL	15 270	228 563	16 424 932	16 424 932
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		348	2 887 181	2 887 181
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			797 187	797 187
TOTAL		348	3 684 368	3 684 368
TOTAL GENERAL	15 270	228 911	20 363 447	20 363 447

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	128 743	6 384		135 128
Terrains				
Constructions sur sol propre	185 281	14 544		199 825
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	60 300	23 364		83 663
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 150 354	410 113	37 498	2 522 969
Installations générales agencements aménagements divers	7 028 905	491 936	191 065	7 329 776
Matériel de transport	8 477	6 298		14 775
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	643 881	39 363		683 245
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 077 198	985 618	228 563	10 834 252
TOTAL GENERAL	10 205 941	992 002	228 563	10 969 380

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 384				
Terrains					
Constructions sur sol propre	14 544				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 364				
Instal.techniques matériel outillage indus.	410 113				
Instal.générales agenc.aménag.divers	491 936				
Matériel de transport	6 298				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 363				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	985 618				
TOTAL GENERAL	992 002				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	5 624		3 598		2 026
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	5 624		3 598		2 026

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	672 875		18 025		654 850
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	271 007	53 507	48 985		275 529
TOTAL	943 882	53 507	67 010		930 379

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	219 466	179 722	219 466		179 722
Sur comptes clients	2 644	4 020	2 644		4 020
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	222 110	183 741	222 110		183 741
TOTAL GENERAL	1 171 616	237 248	292 718		1 116 146
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		237 248	289 121		
			3 598		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	333 125	0	333 125
Prêts	353 040	14 631	338 409
Autres immobilisations financières	444 146	0	444 146
Clients douteux ou litigieux	9 274	9 274	
Autres créances clients	843 541	843 541	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	910	910	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	241 711	241 711	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	5 803 491	5 803 491	
Débiteurs divers	2 405 747	2 405 747	
Charges constatées d'avance	186 067	186 067	
TOTAL	10 621 053	9 505 373	1 115 680
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	19 037		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	17 822	17 822		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 041 234	1 472 024	2 515 440	1 053 770
Emprunts et dettes financières divers	66 578	66 578		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 374 017	8 374 017		
Personnel et comptes rattachés	1 828 199	1 828 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 174 534	1 174 534		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	335 832	335 832		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	551 733	551 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 687 235	3 687 235		
Autres dettes	94 789	94 789		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	21 171 972	17 602 762	2 515 440	1 053 770
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 881 478			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels (amortissements de 5 à 6 ans)	146 457	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement comptables retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions et agencements	linéaire	15 à 25 ans
Agencements et aménagements	linéaire	7 à 15 ans
Mobilier	linéaire	10
Matériels et outillages	linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût de revient. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	313 249
Autres créances	1 661 731
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	1 974 980

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	702 178
Dettes fiscales et sociales	2 728 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	3 430 865

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	263
Ouvriers	
Total	298

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	89 158	137 366
Dont entreprises liées	7 365	9 763

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	2 652 536
Impôt sur les bénéfices	477 713
Résultat avant impôt	3 130 249
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	3 598
- provisions pour hausse des prix	
-	
-	
- autres évaluations dérogatoires	
-	
-	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	3 126 651

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 253 109
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	1 253 109

Le montant des engagements correspond au capital restant dû. Ce montant ne comprend pas les intérêts à échoir.

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

(PCG Art. 531-2/9)

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	5 353 575
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	1 070 427
Lettre d'intention forte	1 070 427
Total (1)	6 424 002
(1) Dont concernant les dirigeants	
(1) Dont concernant les filiales	4 032 575
(1) dont concernant les participations	
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
Dirigeants	375 591
Société mère	4 160 196
Total	4 535 787

Le montant des engagements correspond au capital restant dû. Ce montant ne comprend pas les intérêts à échoir.

BEN

ADOUR DISTRIBUTION
S.A.S au capital de 96.000 Euros
SIEGE SOCIAL : 234 Rue Maurice Menton
40990 ST PAUL LES DAX
987 020 336 RCS DAX

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.652.535,88 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 2.652.535,88 euros

AFFECTATION

- Aux associés à titre de dividendes 2.500.200,00 euros

- Le solde au poste « Autres réserves » 152.335,88 euros

TOTAL 2.652.535,88 euros 2.652.535,88 euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 416,70 euros par action.

Le dividende en numéraire est mis en paiement, au siège social, le 21 juin 2019.

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1^{er} janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévue au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Exercice	<i>Revenus éligibles à la réfaction de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à la réfaction de 40%</i>
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2018	1.250,10 euros		2.498.949,90 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

08200820

SAS ADOUR DISTRIBUTION

234 rue Maurice Menton
40990 SAINT PAUL LES DAX

COMMISSAIRE AUX COMPTES

8 rue Faraday - BP 363 - 64146 Billère Cedex - tél. 05 59 72 13 72 - fax 05 59 40 27 94

Siège social : 9 allée Serr - CS 11615 - 33072 Bordeaux - tél. 05 57 77 32 33 - fax 05 57 77 32 65

www.compagnie-fiduciaire.com - cf-audit@compagnie-fiduciaire.com

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 550 000 EUROS - R.C. BORDEAUX 494 030 182 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE BORDEAUX



SAS ADOUR DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée au capital de 96 000 euros
234 rue Maurice Menton
40990 SAINT PAUL LES DAX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

I. 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 S.A.S. ADOUR DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. 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 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

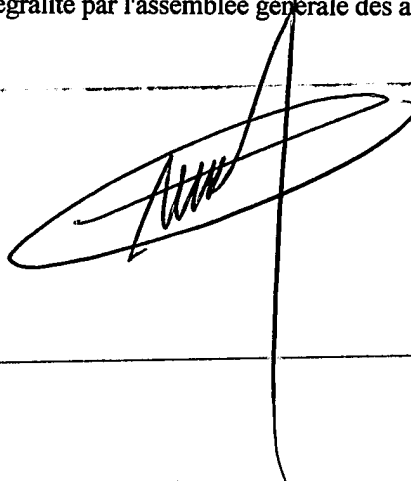
Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercices	<i>Revenus éligibles à la réfaction (abattement de 40 %)</i>		<i>Revenus non éligibles à la réfaction</i>
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2017	1.250,10 euros		2.498.949,90 euros
31/12/2016	500,10 euros		999.699,90 euros
31/12/2015	800,10 euros		1.599.399,90 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 21 Juin 2019.

A handwritten signature is written over a horizontal line. A large, vertical, slightly curved line is drawn over the signature, extending from the line above to the line below.

III. 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.

Nous avons été conduits à vérifier la pertinence et la correcte application des méthodes décrites dans les notes « Evaluation des matières et marchandises » et « Dépréciation de stocks » de l'annexe et la constitution éventuelle de provisions.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de la correcte évaluation des stocks et des provisions pour dépréciation y afférentes. Ceux-ci se fondent sur un inventaire physique auquel nous avons assisté, sur l'appréciation du bon fonctionnement du traitement automatisé pour le calcul des provisions.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

Dans le rapport de gestion, les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées en raison de la complexité rencontrée par l'entité pour produire les informations requises.

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

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

12

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.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

la

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

Fait à Billère,
Le 06 juin 2019

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Commissaire aux comptes titulaire


Sophie LOUVEAU-JONCOUR
Commissaire aux comptes associée

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.

Nombre de pages du rapport : 18

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Exercice N-2 31/12/2016
Capital souscrit non appelé (I)			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total II			
Stocks et en cours			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Charges constatées d'avance (3)			
Total III			
Comptes de Régularisation			
Primes d'émission d'emprunt à échoir (IV)			
Prime de remboursement des obligations (V)			
Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)			

(1) Dont émis au bail
(2) Dont à l'échec d'un an
(3) Dont à plus d'un an

CERT

Document
soutenu au contrôle
du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Exercice N-2 31/12/2016
Capital (Dont versé : 96 000)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total II			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total III			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts auprès d'établissements de crédit			
Comptes bancaires courants			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total IV			
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

CERT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N-1 31/12/2018	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2017	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2017
	Euros	Euros	Euros	Euros	%
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises	76 966 515	71 898 064	5 068 450	7,05	
Production vendue de biens	15 154 235	16 668 093	1 513 858	9,08	
Production vendue de services	3 806 281	3 519 794	286 486	8,14	
Chiffre d'affaires NET	95 927 031	92 085 952	6 868 794	7,47	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges	1 261	1 200	61	5,05	
Autres produits	963 056	777 047	186 009	23,94	
	114 313	74 429	39 883	53,59	
Total des Produits d'exploitation (2)	97 005 659	93 938 428	7 134 247	7,58	
Charges d'exploitation (3)					
Acquis de marchandises					
Variation de stock (marchandises)	72 371 336	68 686 493	3 684 863	5,36	
	171 421	157 502	328 922	208,84	
Acquis de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	296 539	303 085	6 546	2,16	
	856	9 611	8 755	91,09	
Autres achats et charges externes	7 441 853	6 689 754	752 099	11,24	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 602 445	1 644 616	42 171	2,56	
Salaires et traitements	7 716 818	7 426 736	290 082	3,91	
Charges sociales	2 390 141	2 399 595	9 454	0,39	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	997 658	1 027 347	29 689	2,89	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	183 741	222 110	38 369	17,27	
Dotations aux provisions	53 507	265 365	211 859	79,84	
Autres charges	6 042	6 022	21	0,34	
Total des Charges d'exploitation (4)	83 282 260	80 811 016	4 068 800	4,29	
Résultat d'exploitation (5)	13 723 399	13 127 412	3 065 447	3,29	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits affectés à des mandats antérieurs
(2) Dont charges affectées à des mandats antérieurs

COTIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N-1 31/12/2018	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2017	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2017
	Euros	Euros	Euros	Euros	%
Produits financiers					
Produits financiers de participations (3)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total V	137 366	194 158	56 802	29,25	
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilés (4)					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VI	89 158	145 208	56 050	38,60	
2. Résultat financier (V-VI)	48 208	48 950	752	1,54	
3. Résultat courant avant impôts (II+III-IV+V-VI)	4 166 043	4 168 574	2 531	0,06	
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Total VII	8 129	170 089	161 960	96,22	
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Total VIII	2 412	184 587	182 174	98,69	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 717	14 498	20 215	139,43	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 041 511	1 042 143	632	0,06	
Impôts sur les bénéfices (X)	477 713	418 209	59 504	14,23	
Total des produits (I+III+V+VII+IX+X)	97 151 154	93 302 894	3 848 270	4,12	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X)	94 498 619	90 609 161	3 889 458	4,29	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 652 535	2 693 734	41 188	1,53	

* V compris : Endossement de crédes liés mobiliers
: Endossement de crédes liés immobiliers
(1) Dont produits concernant les entreprises filiales
(2) Dont charges concernant les entreprises filiales

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

286
COTIT

1 524

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Autres immobilisations incorporelles	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Titres immobilisés	14
Créances immobilisées	14
Evaluation des matières et marchandises	14
Evaluations des produits et en cours	14
Dépréciation des créances	14
Disponibilités en Euros	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	19
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	20
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Montant des engagements financiers	23
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	25
Liste des filiales et participations	26

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32 573 361,32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 95 927 029,92 Euros et dégageant un bénéfice de 2 652 535,88 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 833-11)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Evaluation des indemnités de fin de carrière

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants:

- âge de départ volontaire 62 ans
- taux d'actualisation 1,90 %
- taux de charges sociales retenus: 37 %.

La dotation de l'exercice est de 4.522 €.

Intégration fiscale

La SAS ADOUR DISTRIBUTION ainsi que les sociétés JACEDI et MAIL ADOUR font partie de l'intégration fiscale dont la SAS ROUSSEL et la société mère.

Informations relatives au CICE

Le CICE a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 441.063 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. N'ayant pas été perçu en trésorerie en 2017, une information sur l'utilisation du crédit 2018 sera donnée lors de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2019.

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le CICE comptabilisé au titre de 2017 pour un montant de 497.055 €, a servi à l'amélioration du fonds de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

Contrôle fiscal

Dans le cadre d'un contrôle fiscal subi par la société, l'administration entend remettre en cause l'abandon de créances consenti à une filiale dans le cadre des accords d'enseignement. La société conteste ce redressement et aucun risque n'a été provisionné dans les comptes à ce titre.

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	TOTAL	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Révaluations	Acquisitions
Prais d'établissements et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains		254 147		
Constructions sur sol propre		1 257		
Constructions sur sol d'autrui		363 590		
Installations générales agencements aménagements des constructions		338 092		11 637
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 129 123		443 855
Installations générales agencements aménagements divers		9 252 338		241 517
Matériel de transport		43 230		2 662
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		731 569		94 625
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		15 270		
TOTAL		15 874 469		794 296
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		2 785 648		101 881
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		768 603		28 584
TOTAL		3 554 251		130 465
TOTAL GENERAL		19 682 868		924 761
	TOTAL	Diminutions		Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
		Poste à Poste	Cessions	
Prais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				254 147
Constructions sur sol propre				1 257
Constructions sur sol d'autrui				363 590
Installations générales agencements aménagements const.				349 729
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				5 535 480
Installations générales agencements aménagements divers				9 302 790
Matériel de transport				45 892
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				826 194
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		15 270		16 424 932
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				348
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				797 187
TOTAL		348		3 684 368
TOTAL GENERAL		15 270	228 911	20 363 447

CERT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des amortissements

	TOTAL	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Prais d'établissement recherche développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains		128 743	6 384		135 128
Constructions sur sol propre		185 281	14 544		199 825
Constructions sur sol d'autrui		60 300	23 364		83 663
Installations générales agencements aménagements constr.		2 150 354	410 113	37 498	2 522 969
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 028 905	491 936	191 065	7 329 776
Installations générales agencements aménagements divers		8 477	6 298		14 775
Matériel de transport		643 881	39 363		683 245
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		10 077 198	985 618	228 563	10 834 252
TOTAL GENERAL		10 205 941	992 002	228 563	10 969 380
	TOTAL	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Donations	Reprises
Ventilation des dotations de l'exercice					
Prais étab.rech.développ.					
Autres immob.incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.général.agenc.aménag.const.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.général.agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		985 618			
TOTAL GENERAL		992 002			

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions					
Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconstitutions miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix	5 624		3 598		2 026
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	5 624		3 598		2 026
Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congées à payer					
Autres provisions pour risques et charges	672 875		18 025		654 850
TOTAL	672 875		18 025		654 850
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	219 466	179 722	219 466		179 722
Sur comptes clients	2 644	4 020	2 644		4 020
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	222 110	183 741	222 110		183 741
TOTAL GENERAL	1 171 616	237 248	292 718		1 116 146
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		237 248	289 121		3 598

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Test

LEBO

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	333 125	0	333 125
Prêts	353 040	14 631	338 409
Autres immobilisations financières	444 146	0	444 146
Clients douteux ou litigieux	9 274	9 274	
Autres créances clients	843 541	843 541	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	910	910	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	241 711	241 711	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	5 803 491	5 803 491	
Groupe et associés	2 405 747	2 405 747	
Débiteurs divers	186 067	186 067	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	10 621 053	9 505 373	1 115 680
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	19 037		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	17 822	17 822		
Emprunts et dettes els crédit à 1 an maximum à l'origine	5 041 234	1 472 024	2 515 440	1 053 770
Emprunts et dettes els crédit à plus de 1 an à l'origine	66 578	66 578		
Emprunts et dettes financières divers	8 374 017	8 374 017		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 828 199	1 828 199		
Personnel et comptes rattachés	1 174 534	1 174 534		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	335 832	335 832		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations caudonnées	551 733	551 733		
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 687 235	3 687 235		
Groupe et associés	94 789	94 789		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	21 171 972	17 602 762	2 515 440	1 053 770
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 881 478			
Montant emprunts et dettes contractés aux ass. pers. phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Composition du capital social
(PCG Art. 83-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres		En fin
		An début	Crédits Remboursés	
ACTIONS ORDINAIRES	16.0000	6 000		6 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres immobilisations incorporelles
(Code de Commerce Art. R 122-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels (amortissements de 5 à 6 ans)	1 46 457	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement comptables retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions et agencements	linéaire	15 à 25 ans
Agencements et aménagements	linéaire	7 à 15 ans
Mobilier	linéaire	10
Matériels et outillages	linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés
(PCG Art. 831-27D et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées
(PCG Art. 831-2-7)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises
(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût de revient. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours
(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des créances
(PCG Art. 831-29)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

CERT

CERT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Disponibilités en Enros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		313 249
Créances clients et comptes rattachés		1 661 731
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total		1 974 980

Carré

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		702 178
Emprunts et dettes financières diverses		2 728 687
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total		3 430 865

Carré

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Effectif moyen
(PCG Art. 81-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	263
Ouvriers	
Total	298

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COBT

COBT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	89 158	137 366
Dont entreprises liées	7 365	9 763

COPY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-218 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	2 652 536
Impôt sur les bénéfices	477 713
Résultat avant impôt	3 130 249
Variation des provisions réglementées :	3 398
- amortissements dérogatoires	-
- provisions pour hausse des prix	-
- autres évaluations dérogatoires	-
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	3 126 651

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COPY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2J9)

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 253 109
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	1 253 109

Le montant des engagements correspond au capital restant dû. Ce montant ne comprend pas les intérêts à échoir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Engagements financiers

(PCOG Art. 531-2/9) !

Engagements donnés

Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements domifiés : Lettre d'intention forte	5 353 575 1 070 427 1 070 427
Total (1) (1) Dont concernant les dirigeants (1) Dont concernant les filiales (1) Dont concernant les participations (1) Dont concernant les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	6 424 002 4 032 575

Engagements recus

Actions de garanties des administrateurs	
Avals cautions accordés	
Dirigeants :	375 591
Société mère	4 160 196
Total	4 535 787

Le montant des engagements correspond au capital restant dû. Ce montant ne comprend pas les intérêts à échoir.

Document	soumis au contrôle du commissaire aux comptes
----------	--

Index

CGFT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Allègements	Nature des différences temporaires	Montant
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- pour congés payés		274 294
- participation des salariés		142 608
- TASCOT		84 226
- CSS		40 287
Autres :		
- IFC		218 283
- S		
Total des allègements		759 698
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables		
Moins values à long terme		

CERT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-9)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ROUSSEL	SAS	43 200	ST PAUL LES DAX

CERT

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quota-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				bruto	netto					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL MAILADOUR	880 000	243 925	100.00	879 984	879 984			2 051 885	273 608	
- JACEDI	58 000	209 206	100.00	58 000	58 000			927 493	81 131	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- françaises										
- étrangères										
- Participations non reprises en A										
- françaises										
- étrangères										

ADOUR DISTRIBUTION
40990 ST PAUL LES DAX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	274 294
- participation des salariés	142 608
- TASCOT	84 226
- C3S	40 287
Autres :	
- IFC	218 283
- S	
-	
Total des allègements	759 698
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes
(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ROUSSEL	SAS	43 200	ST PAUL LES DAX

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]