

RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00215
Numéro SIREN : 333 542 710
Nom ou dénomination : PAYS BASQUE DISTRIBUTION SA

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2018 sous le numéro de dépôt 7760

27 SEP. 2018

Désignation de l'entreprise : **SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**

Adresse de l'entreprise **Lieu dit Souhara 64122 URRUGNE** Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **3335427100012** Néant ☐ *

Exercice N clos le, **31/12/2017**

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC				
	Frais de développement*	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	102 894	AG	89 002 13 893			
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
ACTIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 611 847	AO	2 611 847			
	Constructions	AP	4 088 244	AQ	807 566 3 280 678			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 939 908	AS	1 152 206 1 787 702			
	Autres immobilisations corporelles	AT	6 813 676	AU	1 443 764 5 369 912			
	Immobilisations en cours	AV	3 200	AW	3 200			
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU	668 213	CV	668 213			
	Créances rattachées à des participations	BB	7 759	BC	7 759			
	Autres titres immobilisés	BD	996 553	BE	996 553			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF	234 993	BG	234 993			
	Autres immobilisations financières*	BH	711 701	BI	711 701			
	TOTAL (II)	BJ	19 178 989	BK	3 492 538 15 686 452			
	ACTIF CIRCULANT STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	6 222 774	BU	20 540 6 202 234		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Créances	BX	934 067	BY	21 494 912 573		
Autres créances (3)		BZ	1 593 595	CA	1 593 595			
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
DIVERS		CD		CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 809 900	CG	1 809 900			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	212 012	CI	212 012			
	TOTAL (III)	CJ	10 772 349	CK	42 034 10 730 314			
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	29 951 338	1A	3 534 572 26 416 766			
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
	Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)			DA	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF	14 804	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	1 680 878	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 349 007	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	19 173	
	TOTAL (I)			DL	4 163 862	
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	176 125	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	176 125	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	12 491 836	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 259 195	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	48 595	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 660 818	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 268 036	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	228 317	
	Autres dettes			EA	119 982	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	22 076 778		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	26 416 766		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	10 372 531	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	57 574 089	FB		FC	57 574 089	
	Production vendue { biens * services *	FD	11 321 606	FE		FF	11 321 606	
		FG	1 848 643	FH		FI	1 848 643	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	70 744 337	FK		FL	70 744 337	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	46 223	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	280 060	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	27 659	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	71 098 280
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	54 683 422	
	Variation de stock (marchandises) *					FI	-664 630	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	187 585	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 696 918	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 004 315	
	Salaires et traitements *					FY	6 395 444	
	Charges sociales (10)					FZ	2 072 424	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	861 359	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	15 289		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	139 125			
	Autres charges (12)			GE	7 696			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	69 398 948
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 699 332	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	1 367	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 358	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 042	
	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	5 412	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					OR	224 091	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	224 091	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-218 680	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 482 020	

Désignation de l'entreprise <u>SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 560
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	132 623
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	9 791
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	163 974
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 598
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	227 644
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	246 242
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-82 268
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	168 812
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	-118 067
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	71 269 033
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	69 920 026
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 349 007
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	IIP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	2 358
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	5 109
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	280 850
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	143 273
	(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	1 040	
(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	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes		1 912	
divers		16 686	21 559
VNC des immobilisations corporelles		212 696	11 096
VNC des immobilisations financières		14 947	121 527
Reprise de provision amortissements dérogatoires			9 792
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 26 416 766,09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 349 007,34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 27/04/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

LA SOCIETE A REALISE DES TRAVAUX D'AGRANDISSEMENT ET DE RENOVATION AU COURS DE L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2017. IL EST RESTE OUVERT AU PUBLIC DURANT LA DUREE DES TRAVAUX.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

PAYS BASQUE DISTRIBUTION
S.A.S au capital de 1.000.000 d'euros
Siège social : URRUGNE (64122) lieudit « Souhara »
RCS BAYONNE 333 542 710

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.349.007 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- | | |
|--|-----------------|
| - Résultat bénéficiaire de l'exercice : | 1.349.007 euros |
| - Prélèvement sur le poste « Autres réserves » : | 993 euros |

AFFECTATION

- Aux associés à titre de dividende..... 1.350.000 euros

TOTAL	1.350.000 euros	1.350.000 euros
--------------	------------------------	------------------------

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 5,40 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 30 juin 2018.

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	Revenus éligibles à la réfaction de 40%		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2017	21,60 euros		1.349.978,40 euros

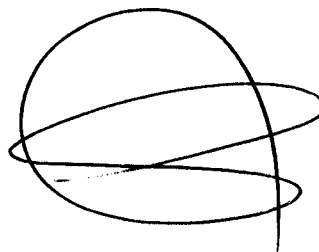
Rappel des dividendes distribués

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</i> (abattement de 40 %)		<i>Revenus non éligibles à la réfaction</i>
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2016	25,40 euros		1.564.974,96 euros
31/12/2015	25,04 euros		1.564.974,96 euros
31/12/2014	12,50 euros		1.562.487,50 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 30 juin 2018.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition composé de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner.

Leur durée d'amortissement est de 3 à 10 ans comptablement avec pour les logiciels un amortissement fiscal exceptionnel sur 12 mois.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages Industriels	de 2 à 20 ans
- agencements	de 4 à 25 ans
- matériel de transport	de 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informat	de 3 à 20 ans
- constructions	de 10 à 20 ans

En application des nouvelles règles comptables sur la comptabilisation des actifs et des amortissements et provisions, l'exploitation du fichier des immobilisations n'a pas permis de relever de composants significatifs ou éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant des avantages économiques à l'entité selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de mode d'amortissements propres.

Les amortissements fiscalement déductibles ont été déterminés dans la limite de ceux généralement admis d'après les usages.

La durée d'utilisation comptable s'étant révélée plus longue que la durée d'usage, un recours à l'amortissement dérogatoire a été nécessaire.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

La valeur brute est constituée par le prix d'achat des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition soit au prix net de ristournes, PNR qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CRÉANCES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	107 191	740
	Terrains		2 611 847	
	Constructions		4 088 244	
CORPORELLES	Sur sol propre		4 088 244	
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 669 844	660 380
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		2 923 149	3 542 159
	Autres immos corporelles		37 793	9 745
	Matériel de bureau & mobilier informatique		971 493	1 732 387
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers		3 473	
	Immobilisations corporelles en cours		660 565	3 200
	Avances et acomptes			
	TOTAL		14 966 409	5 947 871
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		615 555	60 418
	Autres titres immobilisés		882 831	128 669
	Prêts et autres immobilisations financières		1 111 139	31 994
	TOTAL		2 609 524	221 082
TOTAL GENERAL			17 683 123	6 169 692

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. Incorporelles	TOTAL	5 036	102 894	
	Terrains			2 611 847	
	Constructions			4 088 244	
CORPORELLES	Sur sol propre			4 088 244	
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 390 316	2 939 908	
	Inst. gal. agen. amé. divers		1 964 309	4 501 000	
	Autres immos corporelles		28 654	18 884	
	Mat. bureau, inform., mobilier		413 560	2 290 320	
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers			3 473	
	Immobilisations corporelles en cours		660 565	3 200	
	Avances et acomptes				
	TOTAL		4 457 404	16 456 876	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			675 973	
	Autres titres immobilisés		14 948	996 553	
	Prêts & autres immob. financières		196 438	946 695	
	TOTAL		211 386	2 619 220	
TOTAL GENERAL			4 673 826	19 178 989	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	88 100	5 938	5 036	89 002
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	572 355	235 211		807 566
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. Industriels		2 206 057	250 657	1 304 508	1 152 206
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 540 304	202 617	1 880 926	861 995
	Matériel de transport	27 502	3 527	25 154	5 875
	Mat. bureau et informatiq., mob.	782 365	163 410	369 880	575 895
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	6 128 583	855 422	3 580 468	3 403 536
	TOTAL GENERAL	6 216 683	861 359	3 585 504	3 492 538

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Dérogatoire	Amort. fiscal exceptionnel	Dérogatoire	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL					
A. Immob. Incorpor.	TOTAL					
Terrains						
Const.	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div			9 791		-9 791
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier inf.					
	Emballages réc. divers					
	TOTAL			9 791		-9 791
Frais d'acquisition de titres de participations						
	TOTAL GÉNÉRAL			9 791		-9 791
	Total général non ventilé				9 791	-9 791

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions constatées sont évaluées en fonction du risque encouru par la société au regard des litiges prud'hommaux.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	28 964		9 791	19 173
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
Provisions pour risques et charges	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	28 964		9 791	19 173
	Provisions pour litiges	37 000	139 125		176 125
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour dépréciation	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	37 000	139 125		176 125
	Sur Immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles	130 207		130 207	
	- Titres mis en équivalence				
Provisions pour dépréciation	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	15 889	4 652		20 540
	Sur comptes clients	17 437	10 637	6 580	21 494
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	163 532	15 289	136 787	42 034
TOTAL GÉNÉRAL		229 497	154 414	146 578	237 332
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises					
			154 414	136 787	
				9 791	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION
Du 01/01/2017 au 31/12/2017
ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	7 759		7 759
	Prêts (1) (2)	234 993		234 993
	Autres immobilisations financières	711 701		711 701
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	22 588	22 588	
	Autres créances clients	911 479	911 479	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	621	621	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	476 594	476 594	
	coll. publiques	7 486	7 486	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	118 686	118 686	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	990 209	990 209	
	Charges constatées d'avance	212 012	212 012	
	TOTAUX	3 694 129	2 739 675	954 454
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	30 204		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	20 106		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société est consolidée par intégration globale dans le groupe dont la société mère est la société Floriandis.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	212 012
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	212 012

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	552 744
Autres créances	735 017
Disponibilités	
TOTAL	1 287 760

CAPITAUX PROPRES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250 000,00	4,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	250 000,00	4,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 632 812
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 632 812
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	67 812
Dividendes		1 565 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 632 812

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		28 964	9 791			19 172
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	300 697		168 812	300 697	168 812	
- contribution sociale de solidarité	86 356		83 437	86 356	83 437	
- autres	333 020		314 516	333 020	314 516	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	720 073	28 964	576 556	720 073	566 765	19 172
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	12 946	12 946		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	12 478 890	1 209 642	4 352 320	6 916 927
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		514 005	127 600	386 405	
Fournisseurs & comptes rattachés		5 660 818	5 660 818		
Personnel & comptes rattachés		1 117 814	1 117 814		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		640 611	640 611		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	107 331	107 331		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	402 281	402 281		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		228 317	228 317		
Groupe & associés (2)		745 191	745 191		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		119 982	119 982		
Dettes représentatives des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		22 028 183	10 372 531	4 738 724	6 916 927
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 223 940			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	4 099 425			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES À PAYER

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	12 925
Emprunts et dettes financières divers	982
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 670
Dettes fiscales et sociales	1 855 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	228 317
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

2 512 236

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 377 270 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 661 675,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,00 %
Table de mortalité TF 00-02 (décès)
Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over

Cadres 1%

Non cadres 2%

Les taux de charges sociales retenus sont de 43% pour le personnel cadre et de 40% pour le personnel non cadre.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Eifets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société	1 499 055					1 499 055
Engagements assortis de sûretés réelles	10 958 475					10 958 475
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	323 840					323 840
Promesses d'affectation hypothécaire	3 551 206					3 551 206
TOTAL (1)	16 332 577					16 332 577
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	16 332 577					16 332 577

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 530 453					4 530 453
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	3 276 000					3 276 000
TOTAL	7 806 453					7 806 453

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Nantissement de fonds de commerce	7 668 445
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	7 668 445

LES EFFECTIFS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

Les effectifs sont calculés selon la règle de la moyenne annuelle des effectifs présents à chaque fin de trimestre de l'année civile 2017 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	28,00	27,00
Agents de maîtrise	17,00	17,00
Employés et techniciens	213,00	198,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 699 332	1 709 145	565 715	1 133 618
RÉSULTAT FINANCIER	-218 680	-111 830	-33 277	-185 403
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-82 268	-164 536	-23 423	-58 845
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-168 812	-168 812	-52 204	-116 608

Pays Basque Distribution
SAS au capital de 1.000.000 €
Siren n°333.542.710 // Ape n° 4711 D
Siège Social : Lieu dit "Souhara" - C.C. E. Leclerc
64122 Urrugne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2017**

Pays Basque Distribution	Exercice 31/12/2017
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/5 (+ 25 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Pays Basque Distribution
SAS au capital de 1.000.000 €
Siren n°333.542.710 // Ape n° 4711 D
Siège Social : Lieu dit "Souhara" - C.C. E. Leclerc
64122 Urrugne

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2017**

Aux associés,

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 « **Pays Basque Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **31/12/2017**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 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.

Pays Basque Distribution	Exercice 31/12/2017
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/5 (+ 25 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté :

✚ Sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre société et notamment les règles et méthodes comptables retenues pour valoriser ses stocks et les dépréciations de stocks qui sont exposées dans l'annexe.

✚ Sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que 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 dans le rapport de gestion.

Responsabilité 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.

Pays Basque Distribution	Exercice 31/12/2017
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°3/5 (+ 25 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

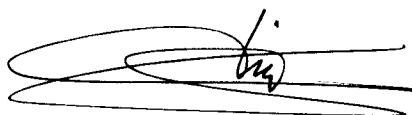
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Libourne, le 12/06/2018

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres



Frédéric Grizel
Associé cogérant

Pays Basque Distribution	Exercice 31/12/2017
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°4/5 (+ 25 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

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

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

En outre :

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

Pays Basque Distribution	Exercice 31/12/2017
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°5/5 (+ 25 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

BILAN ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF

	Valeurs au 31/12/17		% de	Valeurs au 31/12/16		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	Val. Nettes		l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			0,05			0,09
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	102 894	89 002		13 893	19 091	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			49,41			40,74
Terrains	2 611 847			2 611 847	2 611 847	
Constructions	4 088 244	807 566		3 280 678	3 515 889	
Installations tech., matériel & outillages	2 939 908	1 152 206		1 787 702	1 333 580	
Autres immobilisations corporelles	6 813 676	1 443 764		5 369 912	585 738	
Immobilisations corporelles en cours	3 200			3 200	660 565	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			9,91			12,21
Participations	668 213			668 213	607 795	
Créances rattachées à des participations	7 759			7 759	7 759	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	996 553			996 553	882 831	
Prêts	234 993			234 993	224 895	
Autres immobilisations financières	711 701			711 701	886 243	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	19 178 989	3 492 538		15 686 452	59,38	11 336 234
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			23,48			25,93
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 222 774	20 540		6 202 234	5 542 256	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			9,49			8,55
Clients (3)	358 735			358 735	140 837	
Clients douteux, litigieux (3)	22 588	21 494		1 094	2 056	
Clients factures à établir (3)	552 744			552 744	242 029	
Personnel et comptes rattachés (3)	621			621	1 813	
Créances fiscales et sociales (3)	484 080			484 080	179 064	
Autres créances (3)	118 686			118 686	290 428	
Débiteurs divers (3)	990 209			990 209	971 882	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 809 900		6,85	1 809 900	2 494 056	11,67
Charges constatées d'avance (3)	212 012		0,80	212 012	173 235	0,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 772 349	42 034		10 730 314	40,62	10 037 655
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	29 951 338	3 534 572		26 416 766	100	21 373 889

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF

	Valeurs au 31/12/17	% du passif	Valeurs au 31/12/16	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
dont versé :	1 000 000		1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		6,80		8,08
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	14 804		14 804	
Autres réserves	1 680 878		1 613 066	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 349 007	5,11	1 632 812	7,64
SITUATION NETTE	4 144 689	15,69	4 360 682	20,40
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	19 173	0,07	28 964	0,14
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 163 862	15,76	4 389 646	20,54
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	176 125		37 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	176 125	0,67	37 000	0,17
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 491 836	47,29	8 372 748	39,17
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 259 195	4,77	891 986	4,17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 595	0,18	93 086	0,44
Fournisseurs	5 246 148	19,86	4 418 151	20,67
Fournisseurs, factures non parvenues	414 670	1,57	389 430	1,82
Dettes fiscales et sociales	2 268 036	8,59	2 668 772	12,49
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	228 317		598	
Autres dettes	119 982	0,45	112 472	0,53
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	22 076 778	83,57	16 947 242	79,29
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	26 416 766	100	21 373 889	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

11 704 247

10 372 531

7 815 783

9 038 373

9 434

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION
Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	57 574 089	81	58 642 860	81	-1 068 771	-2
Production vendue (biens et services)	13 170 249	19	13 918 189	19	-747 941	-5
Montant net du chiffre d'affaires	70 744 337	100	72 561 049	100	-1 816 712	-3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	46 223		6 779		39 444	582
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	280 060		321 513		-41 453	-13
Autres produits	27 659		21 560		6 099	28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	71 098 280	101	72 910 902	100	-1 812 621	-2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	54 683 422	77	55 190 179	76	-506 756	-1
Variation de stocks	-664 630	-1	147 209		-811 839	-551
Achats de matières premières et autres approvisionnements	187 585		141 534		46 051	33
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 696 918	7	5 451 379	8	-754 461	-14
Impôts, taxes et versements assimilés	1 004 315	1	981 339	1	22 976	2
Salaires et traitements	6 395 444	9	6 086 850	8	308 595	5
Charges sociales	2 072 424	3	2 047 703	3	24 720	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	861 359	1	615 358	1	246 001	40
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.			94 986		-94 986	-100
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	15 289		22 109		-6 820	-31
Dotations aux provisions	139 125				139 125	
Autres charges	7 696		8 149		-453	-6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	69 398 948	98	70 786 795	98	-1 387 847	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 699 332	2	2 124 107	3	-424 775	-20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée	1 367		730		638	87
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 358		1 962		396	20
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	12		42		-30	-72
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 042		6 070		-3 028	-50
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 412		8 074		-2 663	-33
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	224 091		244 601		-20 510	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	224 091		244 601		-20 510	-8
RÉSULTAT FINANCIER	-218 680		-236 527		17 847	8
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 482 020	2	1 888 310	3	-406 290	-22
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	21 560		334 763		-313 204	-94
Sur opérations en capital	132 623		1 667		130 956	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	9 791		20 550		-10 759	-52
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	163 974		356 980		-193 006	-54
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	18 598		13 932		4 666	33
Sur opérations en capital	227 644		12 398		215 245	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	246 242		26 330		219 912	835
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-82 268		330 650		-412 918	-125
Participation des salariés aux résultats	168 812		300 697		-131 885	-44
Impôt sur les bénéfices	-118 067		285 451		-403 518	-141
TOTAL DES PRODUITS	71 269 033	101	73 276 686	101	-2 007 652	-3
TOTAL DES CHARGES	69 920 026	99	71 643 874	99	-1 723 848	-2
Bénéfice ou Perte	1 349 007	2	1 632 812	2	-283 804	-17

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 358
5 109

4

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		Non produites NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES			NA

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 26 416 766,09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 349 007,34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 27/04/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

LA SOCIETE A REALISE DES TRAVAUX D'AGRANDISSEMENT ET DE RENOVATION AU COURS DE L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2017. IL EST RESTE OUVERT AU PUBLIC DURANT LA DUREE DES TRAVAUX.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes
--

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition composé de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner.

Leur durée d'amortissement est de 3 à 10 ans comptablement avec pour les logiciels un amortissement fiscal exceptionnel sur 12 mois.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	de 2 à 20 ans
- agencements	de 4 à 25 ans
- matériel de transport	de 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informat	de 3 à 20 ans
- constructions	de 10 à 20 ans

En application des nouvelles règles comptables sur la comptabilisation des actifs et des amortissements et provisions, l'exploitation du fichier des immobilisations n'a pas permis de relever de composants significatifs ou éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant des avantages économiques à l'entité selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de mode d'amortissements propres.

Les amortissements fiscalement déductibles ont été déterminés dans la limite de ceux généralement admis d'après les usages.

La durée d'utilisation comptable s'étant révélée plus longue que la durée d'usage, un recours à l'amortissement dérogatoire a été nécessaire.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes
--

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION**Du 01/01/2017 au 31/12/2017**

La valeur brute est constituée par le prix d'achat des titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition soit au prix net de ristournes, PNR qui , compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au premier entré/premier sorti (méthode FIFO).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CRÉANCES

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

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	107 191	740
	Terrains		2 611 847	
	Constructions		4 088 244	
CORPORELLES		Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 669 844	660 380
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 923 149	3 542 159
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	37 793	9 745
		Matériel de bureau & mobilier informatique	971 493	1 732 387
		Emballages récupérables & divers	3 473	
	Immobilisations corporelles en cours		660 565	3 200
	Avances et acomptes			
		TOTAL	14 966 409	5 947 871
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		615 555	60 418
	Autres titres immobilisés		882 831	128 669
	Prêts et autres immobilisations financières		1 111 139	31 994
		TOTAL	2 609 524	221 082
		TOTAL GENERAL	17 683 123	6 169 692

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	5 036	102 894	
	Terrains			2 611 847	
	Constructions			4 088 244	
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 390 316	2 939 908	
		Inst. gal. agen. amé. divers	1 964 309	4 501 000	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	28 654	18 884	
		Mat. bureau, inform., mobilier	413 560	2 290 320	
		Emb. récupérables & divers		3 473	
	Immobilisations corporelles en cours		660 565	3 200	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 457 404	16 456 876	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			675 973	
	Autres titres immobilisés		14 948	996 553	
	Prêts & autres immob. financières		196 438	946 695	
		TOTAL	211 386	2 619 220	
		TOTAL GENERAL	4 673 826	19 178 989	

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION
Du 01/01/2017 au 31/12/2017
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	88 100	5 938	5 036	89 002
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	572 355	235 211		807 566
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 206 057	250 657	1 304 508	1 152 206
	Inst. générales agencem. amén.	2 540 304	202 617	1 880 926	861 995
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	27 502	3 527	25 154	5 875
	Mat. bureau et informatiq., mob.	782 365	163 410	369 880	575 895
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	6 128 583	855 422	3 580 468	3 403 536
	TOTAL GENERAL	6 216 683	861 359	3 585 504	3 492 538

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
	Inst. gales, ag. am div			9 791			-9 791
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL				9 791			-9 791
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL				9 791			-9 791
Total général non ventilé					9 791		-9 791

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions constatées sont évaluées en fonction du risque encouru par la société au regard des litiges prud'hommaux.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	28 964		9 791	19 173
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	28 964		9 791	19 173
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	37 000	139 125		176 125
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	37 000	139 125		176 125
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles	130 207		130 207	
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	15 889	4 652		20 540
	Sur comptes clients	17 437	10 637	6 580	21 494
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	163 532	15 289	136 787	42 034
	TOTAL GÉNÉRAL	229 497	154 414	146 578	237 332
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		154 414	136 787	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			9 791	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ACTIF CIRCULANT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	7 759		7 759
	Prêts (1) (2)	234 993		234 993
	Autres immobilisations financières	711 701		711 701
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	22 588	22 588	
	Autres créances clients	911 479	911 479	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	621	621	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	476 594	476 594	
	coll. publiques	7 486	7 486	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	118 686	118 686	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	990 209	990 209	
	Charges constatées d'avance	212 012	212 012	
TOTAUX		3 694 129	2 739 675	954 454
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	30 204		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	20 106		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société est consolidée par intégration globale dans le groupe dont la société mère est la société Floriandis.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	212 012
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	212 012

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	552 744
Autres créances	735 017
Disponibilités	
TOTAL	1 287 760

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

CAPITAUX PROPRES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250 000,00	4,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	250 000,00	4,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 632 812
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 632 812
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	67 812
Dividendes		1 565 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 632 812

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		28 964	9 791			19 172
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	300 697		168 812	300 697	168 812	
- contribution sociale de solidarité	86 356		83 437	86 356	83 437	
- autres	333 020		314 516	333 020	314 516	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	720 073	28 964	576 556	720 073	566 765	19 172
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	12 946	12 946		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	12 478 890	1 209 642	4 352 320	6 916 927
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	514 005	127 600	386 405	
Fournisseurs & comptes rattachés	5 660 818	5 660 818		
Personnel & comptes rattachés	1 117 814	1 117 814		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	640 611	640 611		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	107 331	107 331		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	402 281	402 281		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	228 317	228 317		
Groupe & associés (2)	745 191	745 191		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	119 982	119 982		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	22 028 183	10 372 531	4 738 724	6 916 927
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 223 940			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	4 099 425			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES À PAYER

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	12 925
Emprunts et dettes financières divers	982
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 670
Dettes fiscales et sociales	1 855 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	228 317
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 512 236

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 377 270 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 661 675,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	TF 00-02 (décès)
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	
Cadres 1%	
Non cadres 2%	

Les taux de charges sociales retenus sont de 43% pour le personnel cadre et de 40% pour le personnel non cadre.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	1 499 055					1 499 055
Engagements assortis de sûretés réelles	10 958 475					10 958 475
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Lettres d'intention données par la société	323 840					323 840
Promesses d'affectation hypothécaire	3 551 206					3 551 206
TOTAL (1)	16 332 577					16 332 577
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	16 332 577					16 332 577

ENGAGEMENTS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	4 530 453					4 530 453
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Lettres d'intention des parrains	3 276 000					3 276 000
TOTAL	7 806 453					7 806 453

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Nantissement de fonds de commerce	7 668 445	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 668 445	

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

LES EFFECTIFS

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

Les effectifs sont calculés selon la règle de la moyenne annuelle des effectifs présents à chaque fin de trimestre de l'année civile 2017 sans proratisation du temps de travail.

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	28,00	27,00
Agents de maîtrise	17,00	17,00
Employés et techniciens	213,00	198,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 699 332	1 709 145	565 715	1 133 618
RÉSULTAT FINANCIER	-218 680	-111 830	-33 277	-185 403
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-82 268	-164 536	-23 423	-58 845
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-168 812	-168 812	-52 204	-116 608

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes