

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 : 1990 B 00056

Numéro SIREN : 353 548 456

Nom ou dénomination : HYPERDISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2018 sous le numéro de dépôt 161

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE DAX

Villa Gischia 55 Avenue Victor Hugo
BP 301 - 40107 DAX CEDEX
Tél 05.58.90.06.84 Fax 05.58.74.48.02
E-mail : contact@greffe-tc-dax.fr

HYPERDISTRIBUTION

74 rue de la Croix Blanche
40100 Dax

V/REF :

N/REF : 90 B 56 / 2018-B-161

Le greffier du tribunal de commerce de Dax certifie qu'il a reçu le 16/01/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Extrait de procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 16/06/2017

Rapport du commissaire aux comptes en date du 01/06/2017

Concernant la société

HYPERDISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
74 rue de la Croix Blanche
40100 Dax

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-161 le 16/01/2018

R.C.S. DAX 353 548 456 (90 B 56)

Fait à DAX le 16/01/2018,

LE GREFFIER



16 JAN. 2018

Formulaire n° 1040 (article 33 A
du Code de Commerce)

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2017

Page 4

Désignation de l'entreprise : **HYPERDISTRIBUTION** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**

Adresse de l'entreprise **Rue de la Croix Blanche** 40100 Dax Durée de l'exercice précédent* **12**

Numéro SIRET* **3 5 3 5 4 8 4 5 6 0 0 0 1 4** Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 13 11 2016		N-1 13 11 2015	
		Brut 1	Ammortissements, provisions 2	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	110 899	107 385	3 514	5 012	
	Fonds commercial (1)	AH	1 939 388		1 939 388	1 939 388	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	Terrains	AN	979 195		979 195	979 195	
	Constructions	AP	10 419 637	2 774 646	7 644 991	8 099 514	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 452 494	795 397	657 097	751 851	
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 266 611	1 078 103	1 188 509	1 377 592	
Immobilisations en cours	AV						
Avances et acomptes	AX						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
	Autres participations	CU	704 798		704 798	675 483	
	Créances rattachées à des participations	BB	127 759		127 759	123 519	
	Autres titres immobilisés	BD					
	Prêts	BF	140 400		140 400	129 818	
Autres immobilisations financières*	BH						
TOTAL (II)		BJ	18 141 182	4 755 531	13 385 651	14 081 373	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	17 118		17 118	20 230	
	En cours de production de biens	BN					
	En cours de production de services	BP					
	Produits intermédiaires et finis	BR					
	Marchandises	BT	3 294 633	226 760	3 067 873	3 098 891	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV					
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	200 897	2 074	198 823	224 333	
	Autres créances (3)	BZ	504 173		504 173	491 414	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD					
Disponibilités	CF	928 130		928 130	1 107 330		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	99 949		99 949	132 214		
TOTAL (III)		CJ	5 044 901	228 834	4 816 066	5 074 412	
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	23 186 082	4 984 365	18 201 717	19 155 785	
Revolts : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	268 159	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTIS électronique

* Des immobilisations financières sont affectées aux immobilisations financières nettes.

En Euros.

Cabinet FRAPPE & TOSSUT

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>HYPERDISTRIBUTION</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 112.....500.....)	DA	112 500	112 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	18 484	18 484
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	95 593	95 593
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 237 414	2 184 173
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	541 415	553 490
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	967	3 108
	TOTAL (I)		DL	3 006 373
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	3 123	3 123
	Provisions pour charges	DQ	282 138	244 007
	TOTAL (III)	DR	285 261	247 130
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 447 427	9 362 884
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 341 035	3 606 218
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	66 518	62 609
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 860 227	1 717 390
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 173 185	1 170 060
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 017	9 017
	Autres dettes	EA	12 675	13 129
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	14 910 084	15 941 307
Ecart de conversion passif *		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	18 201 717	19 155 785
RENVOIS	(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	7 529 552	15 355 178
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 663		

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

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

DGFIP N° 2052 2017

Page 6

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		HYPERDISTRIBUTION				Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracomunitaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	20 687 506	FB		FC	20 687 506	
	Production vendue	biens* services*	FD	7 801 220	FE		FF	7 801 220
			FG	555 277	FI		FI	555 277
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	29 044 003	FK		FL	29 044 003	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	5 205	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	316 033	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 089	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	29 377 330
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	21 610 571	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(23 092)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	84 002	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 112	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 800 292	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	488 045	
	Salaires et traitements*					FY	2 505 110	
	Charges sociales (10)					FZ	826 955	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	838 414	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	228 834		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	38 131		
	Autres charges (12)					GE	8 778	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	28 409 152
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	968 178	
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	266	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	39 629	
	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	39 895	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	253 289	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	253 289	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(213 394)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	754 784	

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2017

Page 7

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

Désignation de l'entreprise : **HYPERDISTRIBUTION**

Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	12 150
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 141
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 732
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 203
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	224
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	705
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 011
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HJ	(3 279)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	188 696
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	4 506
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	28 745 059
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	28 191 569
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	553 490
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	138 248
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	91
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 696
(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	
CREANCES IRRECOUVRABLES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSION IMMOBILISATIONS		3 203	12 150
AMORT. DEROGATOIRES			2 141
(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

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 18 201 717.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 29 044 002.72 Euros et dégagant un bénéfice de 541 415.16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Indemnités de fin de carrière: évaluation

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

- Age de départ volontaire 62 ans
- Taux d'actualisation 1.90 %
- Taux de charges sociales retenus: 35 %

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement dont la société mère est la SAS ROUSSEL.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

138.528 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. N'ayant pas été perçu en 2016, une information sur l'utilisation du CICE acquis au titre de 2016 sera donnée lors de la clôture des comptes 2017. Le CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2015 pour un montant de 134.727 €, a servi à l'amélioration du fonds de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 100
Terrains	979 195		
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 372 207		47 430
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 414 779		37 715
Installations générales agencements aménagements divers	1 933 106		
Matériel de transport	39 300		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	321 196		12 310
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	15 059 783		97 455
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	799 002		33 555
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	129 818		10 582
TOTAL	928 821		44 137
TOTAL GENERAL	18 037 790		142 692

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			2 050 287	2 050 287
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains				979 195	979 195
Constructions sur sol propre				0	0
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				10 419 637	10 419 637
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				1 452 494	1 452 494
Installations générales agencements aménagements divers				1 933 106	1 933 106
Matériel de transport			39 300		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				333 506	333 506
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			39 300	15 117 938	15 117 938
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				832 557	832 557
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				140 400	140 400
TOTAL				972 957	972 957
TOTAL GENERAL			39 300	18 141 182	18 141 182

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	104 787	2 598		107 385
Terrains				
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	2 272 693	501 953		2 774 646
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	662 928	132 469		795 397
Installations générales agencements aménagements divers	671 031	166 661		837 692
Matériel de transport	39 300		39 300	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	205 678	34 733		240 411
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 851 630	835 816	39 300	4 648 146
TOTAL GENERAL	3 956 417	838 414	39 300	4 755 531

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 598				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	501 953				
Instal.techniques matériel outillage indus.	132 469				
Instal.générales agenc.aménag.divers	166 661				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	34 733				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	835 816				
TOTAL GENERAL	838 414				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	3 108		2 141		967
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	3 108		2 141		967

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	244 007	38 131			282 138
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer	3 123				3 123
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	247 130	38 131			285 261

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	172 650	226 760	172 650		226 760
Sur comptes clients	2 187	2 074	2 187		2 074
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	174 838	228 834	174 838		228 834
TOTAL GENERAL	425 076	266 965	176 979		515 062

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		266 965	174 838		
financières					
exceptionnelles			2 141		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	127 759	127 759	
Prêts	140 400	140 400	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 712	4 712	
Autres créances clients	196 185	196 185	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	211	211	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	36 442	36 442	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	41 993	41 993	
Débiteurs divers	425 526	425 526	
Charges constatées d'avance	99 949	99 949	
TOTAL	1 073 178	1 073 178	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 582		
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	16 182	16 182		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 431 246	1 050 714	3 706 705	3 673 827
Emprunts et dettes financières divers	11 288	11 288		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 860 227	1 860 227		
Personnel et comptes rattachés	486 468	486 468		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401 727	401 727		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	127 012	127 012		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	157 978	157 978		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 017	9 017		
Groupe et associés	3 329 746	3 329 746		
Autres dettes	12 675	12 675		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 843 566	7 463 034	3 706 705	3 673 827
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 126 430			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 041 407			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	15.0000	7 500			7 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL HYPERMARCH	1 939 388			1 939 388	
Total	1 939 388			1 939 388	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	110 899	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 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	linéaire	5 à 7 ans
Agencements et aménagements	linéaire	7 à 15 ans
Installations techniques	linéaire ou dégressif	5 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.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	3 850
Créances clients et comptes rattachés	364 617
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	368 467

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	10 519
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 219
Emprunts et dettes financières diverses	82 397
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	787 439
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	920 574

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	99 949
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	99 949

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.			
Avances et acomptes sur immobilisations corpor.			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Autres créances	695		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	3 325 410		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	87	
Ouvriers		
Total	106	

HYPERDISTRIBUTION
S.A.S au capital de 112.500 Euros
SIEGE SOCIAL : 17 Rue de la Croix Blanche 40100 DAX
353 548 456 RCS DAX

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 541.415 euros de la manière suivante:

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 541.415 euros

AFFECTATION

- Au poste « autres réserves » 541.415 euros

TOTAL 541.415 euros 541.415 euros

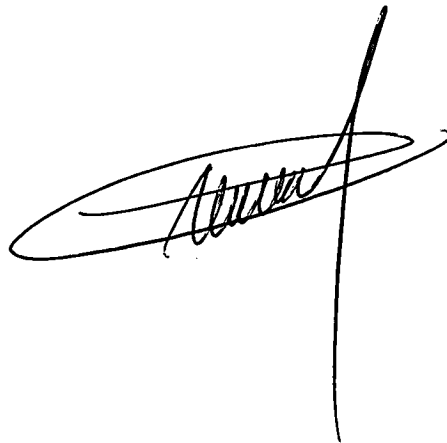
Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte des sommes qui ont été distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, à savoir :

Exercices	Revenus éligibles à la réfaction (abattement de 40 %)		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2015	200,10 euros		500.049,90 euros
31/12/2014	80,10 euros		200.169,90 euros
31/12/2013	40,00 euros		149.960,00 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 16 juin 2017.





compagnie fiduciaire audit

*Certifié sincère
par le Président*

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

Exercice clos le 31 décembre 2016

03000000

SAS HYPER DISTRIBUTION

74 rue de la Croix Blanche

40100 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



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

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.A.S. HYPER DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

«SAS HYPER DISTRIBUTION »

Suite 1 du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2016

n

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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.

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

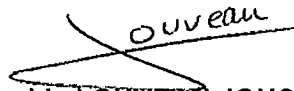
III. Vérifications et informations spécifiques

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

Fait à Billère,
Le 1^{er} juin 2017

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 : 16

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	253 289	39 895
Dont entreprises liées	40 219	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	541 415
Impôt sur les bénéfices	35 761
Résultat avant impôt	577 176
Variation des provisions réglementées :	2 141
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
-	
- autres évaluations dérogatoires	
-	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	579 317

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9.123 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

(PCG Art. 531-2/9)

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	296 655
Lettre d'intention	296 655
Total (1)	296 655
(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	

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs Avals cautions accordés Dirigeants Société mère	8 431 246
Total	8 431 246

En Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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	26 517
- participation des salariés	5 556
- C3S	32 396
- TASCOT	
Autres :	94 046
- IFC	
-	
-	
Total des allègements	158 515
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016		Exercice N-1 31/12/2015		Écart N / N-1 Euros %
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	110 899		3 514	5 012	1 498- 29,89
Fonds commercial (1)	1 939 388		1 939 388	1 939 388	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	979 195		979 195	979 195	
Constructions	10 419 637	2 774 646	7 644 991	8 099 514	454 523- 5,61
Installations techniques, matériel et outillage	1 452 494	795 397	657 097	751 851	94 754- 12,60
Autres immobilisations corporelles	2 266 611	1 078 103	1 188 509	1 377 592	189 084- 13,73
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	704 798		704 798	675 483	29 315 4,34
Créances rattachées à des participations	127 759		127 759	123 519	4 240 3,43
Autres titres immobilisés					
Prêts	140 400		140 400	129 818	10 582 8,15
Autres immobilisations financières					
Total II	18 141 182	4 755 531	13 385 651	14 081 373	695 723- 4,94
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements	17 118		17 118	20 230	3 112- 15,36
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 294 633		3 067 873	3 098 891	31 018- 1,00
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Clients et comptes rattachés	200 897	2 074	198 823	224 332	25 509- 11,37
Autres créances	504 173		504 173	491 414	12 759 2,60
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	928 130		928 130	1 107 330	179 200- 16,18
Charges constatées d'avance (3)	99 949		99 949	132 214	32 266- 24,40
Total III	5 044 901	228 824	4 816 066	5 074 412	258 346- 5,09
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	23 186 082	4 984 365	18 201 717	19 155 785	954 068- 4,98

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

268 159

Cabinet FRAPPE & TOUSSAINT

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes
La Dax

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2016		Exercice N-1 31/12/2015		Écart N / N-1 Euros %
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
Capital (Dont versé : 112 500)					
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles	18 484		18 484	18 484	
Réserves réglementées	95 593		95 593	95 593	
Autres réserves	2 237 414		2 237 414	2 184 173	53 240 2,44
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	541 415		541 415	553 490	12 075- 2,18
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	967		967	3 108	2 141- 68,90
Total I	3 006 373		2 967 348	3 006 373	39 024 1,32
Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Total II					
Provisions pour risques	3 123		3 123	3 123	
Provisions pour charges	282 138		282 138	244 007	38 131 15,63
Total III	285 261		285 261	247 130	38 131 15,43
Dettes financières					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires	8 401 765		8 401 765	9 362 884	921 119- 4,1
Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 663		5 663	5 663	
Concours bancaires courants	3 341 035		3 341 035	3 606 218	265 183- 7,35
Emprunts et dettes financières diverses					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 518		66 518	62 609	3 909 6,24
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 860 227		1 860 227	1 717 390	142 836 8,32
Dettes fiscales et sociales	1 173 185		1 173 185	1 170 060	3 125 0,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 017		9 017	9 017	
Autres dettes	12 675		12 675	13 129	454- 3,46
Produits constatés d'avance (1)					
Total IV	14 910 084		14 910 084	15 941 307	1 031 223- 6,47
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	18 201 717		18 201 717	19 155 785	954 068- 4,98

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

7 529 552 7 594 736

Cabinet FRAPPE & TOUSSAINT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016			Exercice N-1 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2015	
	France	Exportation	Total		Bonus	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	20 687 506		20 687 506	20 602 253	85 252	0.41
Production vendue de biens	7 801 220		7 801 220	7 174 138	627 082	8.74
Production vendue de services	555 277		555 277	584 044	28 767	4.93
Chiffre d'affaires NET	29 044 003		29 044 003	28 360 435	683 568	2.41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 205	306 778	5 205	3.02
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			316 033	36 505	9 255	66.88
Autres produits			12 089		24 416	
Total des Produits d'exploitation (I)			29 377 330	28 703 718	673 612	2.35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			21 610 571	21 276 880	333 691	1.57
Variation de stock (marchandises)			23 092	9 730	32 822	337.32
Achats de matières premières et autres approvisionnements			84 002	68 175	15 826	23.21
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 112	3 231	6 343	196.30
Autres achats et charges externes *			1 800 292	1 589 011	211 282	13.30
Impôts, taxes et versements assimilés			488 045	470 545	17 500	3.72
Salaire et traitements			2 505 110	2 394 124	110 986	4.64
Charges sociales			828 955	791 162	35 792	4.52
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			838 414	829 874	8 540	1.03
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			228 834	174 838	53 996	30.88
Dotations aux provisions			38 131		38 131	
Autres charges			8 778	4 935	3 843	77.88
Total des Charges d'exploitation (II)			28 409 152	27 606 044	803 108	2.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			968 178	1 097 675	129 497	11.80
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 exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieursDocument
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Exercice N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	266	24	242	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	39 629	38 585	1 044	2.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	39 895	38 609	1 286	3.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	253 289	387 916	134 627	3.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	253 289	387 916	134 627	34.71
2. Résultat financier (V-VI)	213 394	349 307	135 913	38.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	754 784	748 368	6 417	0.86
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 150	224	11 926	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 141	2 508	367	14.63
Total VII	14 291	2 732	11 559	423.13
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 203	5 082	1 879	36.97
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 203	6 011	2 808	46.71
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	11 088	3 279	14 367	438.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	188 696	187 082	1 604	0.86
Impôts sur les bénéfices (X)	35 761	4 506	31 255	693.63
Total des produits (I+III+V+VII)	29 431 516	28 745 059	686 457	2.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	28 890 101	28 191 569	698 532	2.46
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	541 415	553 490	12 075	2.19

* V compris : Redressement de crédit bail mobilier
: Redressement de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les catégories Ibis
(4) Dont intérêts concernant les catégories Ibis

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 5
Permanence ou changement de méthodes 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
Fonds commercial 13
Autres immobilisations incorporelles 14
Evaluation des immobilisations corporelles 15
Evaluation des amortissements 15
Titres immobilisés 15
Evaluation des matières et marchandises 15
Evaluation des créances et des dettes 15
Dépréciation des créances 15
Disponibilités en Euros 15
Produits à recevoir 16
Charges à payer 17
Charges et produits constatés d'avance 18
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan 19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen 21
Charges et produits financiers concernant les entr. liées 22
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire 23
Honoraires des commissaires aux comptes 23

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 24
Montant des engagements financiers 25
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures 26
Identité des sociétés mères consolidant les comptes 27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 18 201 717,20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 29 044 002,72 Euros et dégageant un bénéfice de 541 415,16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Indemnités de fin de carrière: évaluation

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

- Age de départ volontaire 62 ans
- Taux d'actualisation 1,90 %
- Taux de charges sociales retenus: 35 %

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement dont la société mère est la SAS ROUSSEL.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en diminution de l'impôt sur les bénéfices pour un montant de

Document
soumis au contrôle
des commissaires aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

138.528 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. N'ayant pas été perçu en 2016, une information sur l'utilisation du CICE acquis au titre de 2016 sera donnée lors de la clôture des comptes 2017. Le CICE comptabilisé au titre de l'exercice 2015 pour un montant de 134.727 €, a servi à l'amélioration du fonds de roulement et au maintien de l'emploi. Il a été conservé dans les comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Document
soumis au contrôle
des commissaires aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	TOTAL	TOTAL	Augmentations	
			Révaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 100
Terrains		2 049 187		
Constructions sur sol propre		979 195		
Constructions sur sol d'autrui		0		
Installations générales aménagements des constructions		10 372 207		47 430
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 414 779		37 715
Installations générales aménagements divers		1 933 106		
Matériel de transport		39 300		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		321 196		12 310
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		15 059 783		97 455
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		799 002		33 555
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		129 818		10 582
TOTAL		928 821		44 137
TOTAL GENERAL		16 037 790		142 692

	TOTAL	TOTAL	Diminutions		Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
			Poste à Poste	Cessions	
Frais d'établissements et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Terrains					2 050 287
Constructions sur sol propre					979 195
Constructions sur sol d'autrui					0
Installations générales aménagements constr.					10 419 637
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					1 452 494
Installations générales aménagements divers					1 933 106
Matériel de transport		39 300			1 933 10
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					333 506
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		39 300			15 117 938
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					832 557
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					140 400
TOTAL					972 957
TOTAL GENERAL		39 300			16 141 182

Document
soumis au contrôle
des commissaires aux comptes

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	104 787	2 598		107 385
Terrains					
Constructions sur sol propre		0			0
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales aménagements constr.		2 272 693	501 953		2 774 646
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		662 928	132 469		795 397
Installations générales aménagements divers		671 031	166 661		837 692
Matériel de transport		39 300		39 300	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		205 678	34 733		240 411
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		3 851 630	835 816	39 300	4 648 146
TOTAL GENERAL		3 956 417	838 414	39 300	4 755 531

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
Frais étab. rech. développ.	TOTAL			
Autres immob. incorporelles	TOTAL	2 598		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales agence aménag. constr.		501 953		
Instal. techniques matériel outillage indus.		132 469		
Instal. générales agence aménag. divers		166 661		
Matériel de transport		34 733		
Matériel de bureau informatique mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		835 816		
TOTAL GENERAL		838 414		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Donations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconstitutions minières et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	3 108		2 141		967
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	3 108		2 141		967
Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Donations	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 congés à payer	244 007	38 131			282 138
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	247 130	38 131			285 261
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Donations	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	172 650	226 760	172 650		226 760
Sur comptes clients	2 187	2 074	2 187		2 074
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	174 838	228 834	174 838		228 834
TOTAL GENERAL	425 076	266 965	176 979		515 062
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		266 965	174 838		
			2 141		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances attachées à des participations	127 759	127 759	
Prêts	140 400	140 400	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 712	4 712	
Autres créances clients	196 185	196 185	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	211	211	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	36 442	36 442	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	41 993	41 993	
Débiteurs divers	425 526	425 526	
Charges constatées d'avance	99 949	99 949	
TOTAL	1 073 178	1 073 178	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 582		
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
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires	16 182	16 182	
Emprunts et dettes es crédit à 1 an maximum à l'origine	8 431 246	1 050 714	3 706 705
Emprunts et dettes es crédit à plus de 1 an à l'origine	11 288	11 288	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 860 227	1 860 227	
Personnel et comptes rattachés	466 468	466 468	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401 727	401 727	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	127 012	127 012	
Obligations cautionnées	157 978	157 978	
Autres impôts taxes et assimilés	9 017	9 017	
Ventes sur immobilisations et comptes rattachés	3 329 746	3 329 746	
Groupe et associés	12 675	12 675	
Autres dettes			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	14 843 566	7 463 034	3 706 705
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 126 430		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 041 407		
Montant emprunts et dettes contractés aup. ass. pers. phys.			

Document

soumis au contrôle

du commissaire aux comptes

Dr LEROUX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Composition du capital social
(PCG Art. 331-3 et 832-12)

Différentes catégories de titres	Valeur nominale en euros	Nombre de titres			En fin
		Au début	Créés	Remboursés	
ACTIONS ORDINAIRES	15.0000	7 500			7 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Fonds commercial
(Code de Commerce Art. R 123-186, PCG Art. 831-2/10)

Nature	Achats	Montant des éléments		Montant de la dépréciation
		Révalués	Reçus en apport	
FONDS COMMERCIAL HYPERMARCH	1 939 388			1 939 388
Total	1 939 388			1 939 388

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Autres immobilisations incorporelles
(Code du Commerce Art. R. 323-186)

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	110 899	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 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	linéaire	5 à 7 ans
Agencements et aménagements	linéaire	7 à 15 ans
Installations techniques	linéaire ou dégressif	5 à 10 ans

Titres immobilisés
(PCG Art. S31-2/20 et S32-7)

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.

Evaluation des matières et marchandises
(PCG Art. S31-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances
(PCG Art. S31-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Document
soutis et
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	Montant
Charges financières	99 949
Charges exceptionnelles	
Total	99 949

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code de Commerce Art. R. 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées		
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.			
Avances et acomptes sur immobilisations corp.			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Autres créances		695	
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes établissemens de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		3 325 410	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		43 639	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Montants
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Effectif moyen
(PCG Art. 83-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	87	
Ouvriers		
Total	106	

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	253 289	39 895
Dont entreprises liées	40 219	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

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

	Montant
Résultat de l'exercice	541 415
Impôt sur les bénéfices	35 761
Résultat avant impôt	577 176
Variation des provisions réglementées :	2 142
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- autres évaluations dérogatoires	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	579 317

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9,123 €.

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes
LEFAME

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles
(PCG Art. 531-29)

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagements financiers
(PCG Art. 531-29)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		
Lettre d'intention	296 655	296 655
Total (1)		296 655
(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		

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs		
Avals cautions accordés		
Dirigeants		
Société mère		
Total		8 431 246

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

Document
soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt
(PCG Art. 831-219, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	26 517
- CSG	5 556
- TASCOM	32 396
Autres :	
- IFC	94 046
-	
-	
Total des allègements	158 515
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

Document
coursier au contrôle
des comptes consolidés