

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2020 sous le numéro de dépôt 7349

24 OCT 2020

SAS EXCO CAUSSIMONT

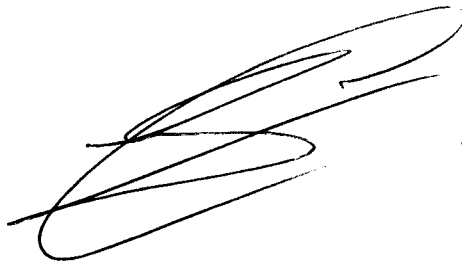
Siège :
60 avenue du Capitaine Resplandy
64100 BAYONNE
Tél. 05 59 46 00 50

Agence :
SAS FIAC
Avda San Pablo, 26 3a Planta
28820 COSLADA MADRID
ESPAGNE

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020



SAS HASPARREN DISTRIBUTION

**90 Avenue HENRI DE NAVARRE
64100 BAYONNE**



Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	12
Soldes intermédiaires Négoce (CEG)	19
Soldes intermédiaires de gestion	20
Annexe	27
<i>Règles et méthodes comptables</i>	28
<i>Faits caractéristiques</i>	31
<i>Notes sur le bilan</i>	32
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	39
<i>Autres informations</i>	40



Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 30/07/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS HASPARREN DISTRIBUTION relatifs à l'exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 38 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 727 359
Chiffre d'affaires	9 700 755
Résultat net comptable (Bénéfice)	181 743

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BAYONNE
Le 15/06/2020

M David BRETTE

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020

Comptes annuels

**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2020	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	80 935	58 362	22 573	38 760
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 098	948	150	233
Fonds commercial (1)	600 000		600 000	600 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	86 235	13 145	73 090	71 248
Installations techniques, matériel et outillage industriels	429 461	126 792	302 669	337 312
Autres immobilisations corporelles	60 153	27 511	32 641	39 748
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	16 539		16 539	11 606
Créances rattachées aux participations	28 734		28 734	28 734
Autres titres immobilisés	990		990	495
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 783		14 783	14 783
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 318 928	226 758	1 092 170	1 142 919
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 005		6 005	5 197
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	251 443		251 443	314 849
Avances et acomptes versés sur commandes	544		544	541
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	53 425		53 425	53 376
Autres créances	133 303		133 303	163 259
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	173 661		173 661	69 028
Charges constatées d'avance (3)	16 808		16 808	14 181
TOTAL ACTIF CIRCULANT	635 189		635 189	620 431
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 954 117	226 758	1 727 359	1 763 350
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2020	31/03/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	180 000	180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-128 832	-192 920
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	181 743	64 089
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	232 911	51 168
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	757 480	948 706
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15	2 337
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 448	2 613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 789	604 366
Dettes fiscales et sociales	224 551	152 279
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 577
Autres dettes	166	303
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 494 448	1 712 182
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 727 359	1 763 350

(1) Dont à plus d'un an (a)	613 480	755 032
(1) Dont à moins d'un an (a)	878 521	954 537
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 031	52 247
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2020	31/03/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 625 876		9 625 877	8 952 792
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	74 878		74 878	74 478
Chiffre d'affaires net	9 700 754		9 700 755	9 027 270
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			94	16 940
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			21 766	21 231
Autres produits			33 239	15 528
Total produits d'exploitation (I)			9 755 854	9 080 969
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			8 143 496	7 705 524
Variations de stock			64 772	38 542
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 746	19 973
Variations de stock			-808	-1 196
Autres achats et charges externes (a)			605 626	602 714
Impôts, taxes et versements assimilés			62 634	51 800
Salaires et traitements			442 076	393 983
Charges sociales			116 372	129 680
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			68 535	69 745
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 366
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 043	2 446
Total charges d'exploitation (II)			9 525 492	9 014 576
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			230 362	66 393
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			4 996	655
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			924	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			12	15
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			12	15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 580	8 500
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 580	8 500
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 568	-8 485
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			227 867	58 563

Compte de résultat (suite)

	31/03/2020	31/03/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)	39 877	10 248
Impôts sur les bénéfices (X)	6 247	-15 774
Total des produits (I+III+V+VII)	9 760 863	9 081 639
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 579 120	9 017 551
BENEFICE OU PERTE	181 743	64 089

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

23

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HASPARREN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 1 727 359 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 181 743 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

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

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

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.



Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. A la date d'arrêté des comptes par le président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	80 935			80 935
- Fonds commercial	600 000			600 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 098			1 098
Immobilisations incorporelles	682 033			682 033
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	79 620	5 500		85 120
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 115		1 115
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	424 665	4 796		429 461
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 206	947		60 153
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	563 491	12 358		575 848
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	40 340	4 934		45 274
- Autres titres immobilisés	495	495		990
- Prêts et autres immobilisations financières	14 783			14 783
Immobilisations financières	55 618	5 429		61 047
ACTIF IMMOBILISE	1 301 142	17 786		1 318 928



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 358	5 429	17 786
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 358	5 429	17 786
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	22 573	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	22 573	

Fonds commercial

	31/03/2020
Éléments achetés	600 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	600 000

Les éléments inscrits dans le Fonds de commerce sont principalement constitutifs "d'une autorisation d'exploitation commerciale d'un

Notes sur le bilan

magasin (délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial)" qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du recueil des normes comptables françaises.

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

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

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

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	42 175	16 187		58 362
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	865	83		948
Immobilisations incorporelles	43 040	16 270		59 310
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	8 372	4 691		13 062
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		82		82
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 353	39 439		126 792
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 458	8 053		27 511
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	115 183	52 265		167 448
ACTIF IMMOBILISE	158 223	68 535		226 758



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 054 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	28 734		28 734
Prêts			
Autres	14 783		14 783
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	53 425	53 425	
Autres	133 303	133 303	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 808	16 808	
Total	247 054	203 536	43 517

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	539
PROV. BUDGETS CENTRALES 2020	17 574
Prov. Budgets Centrales 2019	23 443
Prov. pénalités centrales	9 534
Avnp Marchandises	611
Organismes soc.prod. à recevoir	16
Total	51 717

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Liste des propriétaires du capital

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

I. PERSONNES MORALES

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

II. PERSONNES PHYSIQUES

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/09/2019.

Montant

Report à Nouveau de l'exercice précédent	-192 920
Résultat de l'exercice précédent	64 089
Prélèvements sur les réserves	

Total des origines	-128 832
---------------------------	-----------------

Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-128 832

Total des affectations	-128 832
-------------------------------	-----------------

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2020
Capital	180 000				180 000
Report à Nouveau	-192 920	-128 832	-128 832	-192 920	-128 832
Résultat de l'exercice	64 089	-64 089	181 743	64 089	181 743
Total Capitaux Propres	51 168	-192 920	52 911	-128 832	232 911

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 492 001 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 031	2 031		
- à plus de 1 an à l'origine	755 449	141 970	501 806	111 674
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	15	15		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 789	509 789		
Dettes fiscales et sociales	224 551	224 551		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	166	166		
Produits constatés d'avance				
Total	1 492 001	878 521	501 806	111 674

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 140 898

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	67 927
FNP marchandises	2 422
Intérêts courus emprunts	415
Int.courus s/concours bancaires	51
Provisions pour congés à payer	35 410
Provisions pour 13ème mois	7 607
Provisions primes de bilan	2 592
PROV INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS	14 667
PROVISIONS PARTIC. DES SALARIES	6 300
Provision Interessement	33 577
Prov ch. soc. sur congés à payer	7 858
Prov. ch. fisc. / congés à payer	595
Total	179 423

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	16 808		
Total	16 808		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	68 692		68 692
Ventes de marchandises	9 625 876		9 625 877
Produits des activités annexes	6 186		6 186
TOTAL	9 700 754		9 700 755

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2020	31/03/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12	15
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	12	15
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 580	8 500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 580	8 500
Résultat financier	-6 568	-8 485

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	14	
Ouvriers		
Total	16	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt BNP de 650 K€</i>	438 655
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt EDEL de 190 K€</i>	115 357
Autres engagements donnés	554 012
Total	554 012

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

554 012

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions bancaire SAS AHADI Principal</i>	319 838
<i>Cautions bancaire SAS AHADI intérêts courus</i>	14 872
Avals et cautions	334 710

Autres engagements reçus

Total	334 710
--------------	----------------

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

334 710

Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 688 euros

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

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

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

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

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020, s'élevant à la somme de 181.743 euros, de la manière suivante :

- au poste « report à nouveau », la somme de : 128.832 euros
- au poste « réserve légale », la somme de : 18.000 euros
- au poste « autres réserves », le reliquat, soit la somme de : 34.911 euros

Rappel des dividendes distribués

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

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 24 septembre 2020.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

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

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/03/2020**

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/5 (+ 19 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

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

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/03/2020**

A l'assemblée générale de la société Hasparren Distribution,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « **Hasparren Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **31/03/2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15/06/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01/04/2019** 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels, en page n°31.

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/5 (+ 19 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- **Fonds commercial**

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

- **Evaluation de stocks**

Les stocks de marchandises figurent à l'actif du bilan pour un montant à la clôture de 257 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur.

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

Nos travaux ont consisté à :

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°3/5 (+ 19 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 de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président**.

Responsabilités 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, à la date
indiquée par la signature électronique

Ce rapport est signé au moyen
d'une signature électronique qualifiée
Certigna RGS 2 étoiles

Le commissaire aux comptes
SCP Rivière - Gaudrie & autres

**Frédéric
Grizel ID**

Signature numérique
de Frédéric Grizel ID
Date : 2020.09.08
18:04:41 +02'00'

Frédéric Grizel
Associé co-gérant

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n° 4/5 (+ 19 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

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

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

En outre :

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

Hasparren Distribution	Exercice 31/03/2020
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°5/5 (+ 19 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

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2020	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	80 935	58 362	22 573	38 760
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 098	948	150	233
Fonds commercial (1)	600 000		600 000	600 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	86 235	13 145	73 090	71 248
Installations techniques, matériel et outillage industriels	429 461	126 792	302 669	337 312
Autres immobilisations corporelles	60 153	27 511	32 641	39 748
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	16 539		16 539	11 606
Créances rattachées aux participations	28 734		28 734	28 734
Autres titres immobilisés	990		990	495
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 783		14 783	14 783
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 318 928	226 758	1 092 170	1 142 919
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 005		6 005	5 197
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	251 443		251 443	314 849
Avances et acomptes versés sur commandes	544		544	541
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	53 425		53 425	53 376
Autres créances	133 303		133 303	163 259
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	173 661		173 661	69 028
Charges constatées d'avance (3)	16 808		16 808	14 181
TOTAL ACTIF CIRCULANT	635 189		635 189	620 431
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 954 117	226 758	1 727 359	1 763 350

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

**Bilan passif**

	31/03/2020	31/03/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	180 000	180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-128 832	-192 920
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	181 743	64 089
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	232 911	51 168
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	757 480	948 706
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15	2 337
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 448	2 613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 789	604 366
Dettes fiscales et sociales	224 551	152 279
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 577
Autres dettes	166	303
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 494 448	1 712 182
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 727 359	1 763 350

(1) Dont à plus d'un an (a)	613 480	755 032
(1) Dont à moins d'un an (a)	878 521	954 537
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 031	52 247
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2020	31/03/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 625 876		9 625 877	8 952 792
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	74 878		74 878	74 478
Chiffre d'affaires net	9 700 754		9 700 755	9 027 270
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			94	16 940
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			21 766	21 231
Autres produits			33 239	15 528
Total produits d'exploitation (I)			9 755 854	9 080 969
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			8 143 496	7 705 524
Variations de stock			64 772	38 542
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 746	19 973
Variations de stock			-808	-1 196
Autres achats et charges externes (a)			605 626	602 714
Impôts, taxes et versements assimilés			62 634	51 800
Salaires et traitements			442 076	393 983
Charges sociales			116 372	129 680
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			68 535	69 745
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 366
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 043	2 446
Total charges d'exploitation (II)			9 525 492	9 014 576
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			230 362	66 393
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			4 996	655
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			924	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			12	15
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			12	15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 580	8 500
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 580	8 500
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 568	-8 485
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			227 867	58 563

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Compte de résultat (suite)

31/03/2020
31/03/2019
Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)
Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Total charges exceptionnelles (VIII)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)

Participation des salariés aux résultats (IX)

39 877

10 248

Impôts sur les bénéfices (X)

6 247

-15 774

Total des produits (I+III+V+VII)
9 760 863
9 081 639
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)
9 579 120
9 017 551
BENEFICE OU PERTE
181 743
64 089

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

23

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS HASPARREN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 1 727 359 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 181 743 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

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

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

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

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

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Document soumis au contrôle du commissaire aux co



Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020. A la date d'arrêté des comptes par le président des états financiers 2020 de l'entité, la direction de cette dernière n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité à poursuivre son exploitation.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	80 935			80 935
- Fonds commercial	600 000			600 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 098			1 098
Immobilisations incorporelles	682 033			682 033
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	79 620	5 500		85 120
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 115		1 115
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	424 665	4 796		429 461
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 206	947		60 153
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	563 491	12 358		575 848
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	40 340	4 934		45 274
- Autres titres immobilisés	495	495		990
- Prêts et autres immobilisations financières	14 783			14 783
Immobilisations financières	55 618	5 429		61 047
ACTIF IMMOBILISE	1 301 142	17 786		1 318 928

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 358	5 429	17 786
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 358	5 429	17 786
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	22 573	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	22 573	

Fonds commercial

31/03/2020

Éléments achetés	600 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	600 000

Les éléments inscrits dans le Fonds de commerce sont principalement constitutifs "d'une autorisation d'exploitation commerciale d'un

Notes sur le bilan

magasin (délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial)" qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du recueil des normes comptables françaises.

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

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

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

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	42 175	16 187		58 362
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	865	83		948
Immobilisations incorporelles	43 040	16 270		59 310
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	8 372	4 691		13 062
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		82		82
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 353	39 439		126 792
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 458	8 053		27 511
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	115 183	52 265		167 448
ACTIF IMMOBILISE	158 223	68 535		226 758

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 054 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	28 734		28 734
Prêts			
Autres	14 783		14 783
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	53 425	53 425	
Autres	133 303	133 303	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 808	16 808	
Total	247 054	203 536	43 517

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	539
PROV. BUDGETS CENTRALES 2020	17 574
Prov. Budgets Centrales 2019	23 443
Prov. pénalités centrales	9 534
Avnp Marchandises	611
Organismes soc.prod. à recevoir	16
ANP Frais Généraux	544
Scalandes Prov Av/Cot 2019	7 361
Scalandes Prov RRR 2019	69 097
Scalandes Prov RRR 2020	21 078
Scaparf Prov RRR 2020	1 739
Scaparf Prov RRR 2019	3 915
ScapmaréeProv RRR 2020	222
ScapmaréeProv RRR 2019	527
Total	156 199

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Liste des propriétaires du capital

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/09/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-192 920
Résultat de l'exercice précédent	64 089
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-128 832
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-128 832
Total des affectations	-128 832

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2020
Capital	180 000				180 000
Report à Nouveau	-192 920	64 089	64 089		-128 832
Résultat de l'exercice	64 089	-64 089	181 743	64 089	181 743
Total Capitaux Propres	51 168		245 831	64 089	232 911

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 492 001 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 031	2 031		
- à plus de 1 an à l'origine	755 449	141 970	501 806	111 674
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	15	15		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	509 789	509 789		
Dettes fiscales et sociales	224 551	224 551		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	166	166		
Produits constatés d'avance				
Total	1 492 001	878 521	501 806	111 674

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 140 898

(**) Dont envers les associés

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	67 927
FNP marchandises	2 422
Intérêts courus emprunts	415
Int.courus s/concours bancaires	51
Provisions pour congés à payer	35 410
Provisions pour 13ème mois	7 607
Provisions primes de bilan	2 592
PROV INDEMN. ET AVANTAGES DIVERS	14 667
PROVISIONS PARTIC. DES SALAIRES	6 300
Provision Interressement	33 577
Prov ch. soc. sur congés à payer	7 858
Prov. ch. fisc. / congés à payer	595
Prov ch soc sur 13ème mois	1 447
Prov ch soc sur primes	128
Prov ch fisc sur 13ème mois	370
Total	181 368

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	16 808		
Total	16 808		

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	68 692		68 692
Ventes de marchandises	9 625 876		9 625 877
Produits des activités annexes	6 186		6 186
TOTAL	9 700 754		9 700 755

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2020	31/03/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12	15
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	12	15
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 580	8 500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 580	8 500
Résultat financier	-6 568	-8 485

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	14	
Ouvriers		
Total	16	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt BNP de 650 K€</i>	438 655
<i>Nantissement du Fonds de commerce donné en garantie de l'emprunt EDEL de 190 K€</i>	115 357
Autres engagements donnés	554 012
Total	554 012

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

554 012

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions bancaire SAS AHADI Principal</i>	319 838
<i>Cautions bancaire SAS AHADI intérêts courus</i>	14 872
Avals et cautions	334 710
Autres engagements reçus	
Total	334 710

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

334 710

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 688 euros

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

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

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

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Monsieur le Greffier
DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE
1 avenue Anne de Neubourg
64100 BAYONNE

21 OCT. 2020

Bayonne, le 5 octobre 2020

V/réf :
N/réf : DS/CG/JB

Objet : dépôt des comptes annuels / Exercice clos 31.03.2020
AHADI – SODIBAY – OSSES DISTRIBUTION – HASPARREN DISTRIBUTION

PIECES JOINTES POUR CHAQUE SOCIETE :

- 1 exemplaire des comptes annuels,
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation du résultat,
- 1 exemplaire du rapport du CAC
- Un chèque de 45,80 euros à l'ordre du Greffe.

Spécifiquement pour AHADI : dépôt des comptes consolidés.

Merci de bien vouloir retourner l'attestation de dépôt des comptes et la facture à notre Cabinet :
FIDAL – Technocité – Bâtiment ASTRIA – 5 rue Joseph SZYDLOWSKI – CS 88528 – 64185 BAYONNE
CEDEX

Avec nos sincères remerciements.
Cordiales salutations.

Responsable du dossier : Maître François MADDEDU

Assistante : J.BREGUA 05.59.57.20.20