

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 00822 Numéro SIREN : 821 891 165 Nom ou dénomination : OSSES DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2018 sous le numéro de dépôt 9020

Greffe du tribunal de commerce de BAYONNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 08/11/2018

Numéro de dépôt : 2018/9020

Déposant :

Nom/dénomination : OSSES DISTRIBUTION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 821 891 165

N° gestion : 2016 B 00822



Handwritten signature or mark.

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

- 8 NOV. 2018

Désignation de l'entreprise		SAS OSSES DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		90 Avenue HENRI DE NAVARRE 64100 BAYONNE		Durée de l'exercice précédent*		8	
Numéro SIRET*		8 2 1 8 9 1 1 6 5 0 0 0 1 0		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/03/2018	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	3 000	AC	872	2 127
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 096	AG	557	538
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	298 699	AS	38 779	259 919
		Autres immobilisations corporelles	AT	66 325	AU	12 219	54 106
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	5 487	CV		5 487
		Créances rattachées à des participations	BB	21 333	BC		21 333
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	18 750	BI		18 750
TOTAL (II)		BJ	414 692	BK	52 429	362 263	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 664	BM		5 664
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	315 231	BU	1 165	314 066
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	116	BW		116
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	47 462	BY		47 462
		Autres créances (3)	BZ	118 300	CA		118 300
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
Disponibilités		CF	119 018	CG		119 018	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	7 912	CI		7 912	
	TOTAL (III)	CJ	613 704	CK	1 165	612 539	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 028 397	1A	53 594	974 803	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :			
				Finances :			

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

Copie certifiée conforme



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

Désignation de l'entreprise		SAS OSSES DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 370 000)			DA	370 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	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		
	Report à nouveau			DH	(143 431)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(102 638)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	123 930	
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		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	285 123	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	4 082	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	120	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	445 556	
	Dettes fiscales et sociales			DY	115 988	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	1	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	850 872		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	974 803		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	612 385
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 093	

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



Handwritten signature/initials.

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

Désignation de l'entreprise : SAS OSSES DISTRIBUTION							Néant ☐ *		
			Exercice N						
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	5 733 958	FB		FC	5 733 958	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	55 989	FH		FI	55 989	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	5 789 948	FK		FL	5 789 948	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	23 177	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	18 529	
	Autres produits (1) (11)						FQ	15 723	
			Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 847 379
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	4 846 969	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	8 322	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	15 823	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(2 600)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	544 188	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	42 927	
	Salaires et traitements*						FY	355 634	
	Charges sociales (10)						FZ	92 433	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	39 528	
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	1 165
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	1 395	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 945 788
			1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(98 408)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*						GH	341	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	6	
	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	6	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 577	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
			Total des charges financières (VI)					GU	4 577
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(4 570)	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(102 638)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Handwritten signature/initials.

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

Désignation de l'entreprise SAS OSSES DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 847 727	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 950 365	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(102 638)	
REVENUS	(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		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	18 529	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	736	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(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.



Handwritten signature/initials.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS OSSES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 974 803 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 102 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 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, ne sont pas 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
- * Installations techniques : 7 à 12 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 8 ans
- * Matériel informatique : 2 à 8 ans
- * Mobilier : 5 à 12 ans

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

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

SAS EXCO CAUSSIMONT

Règles et méthodes comptables

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

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 de marchandises sont évalués au P3N, P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilée au prix du premier entré/premier sortie (méthode FIFO).

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.

Engagement de retraite

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

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 18 580 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice clos au 31 Mars 2018 a eu une activité d'une durée de 12 mois, alors qu'au cours de l'exercice précédent, l'activité de la Société avait une durée de 8 mois, ce qui empêche la comparabilité des deux exercices.

SAS EXCO CAUSSIMONT

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	3 000			3 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 096			1 096
Immobilisations incorporelles	4 096			4 096
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	292 489	6 211		298 699
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 325			66 325
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	358 814	6 211		365 025
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 014	21 808		26 822
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	18 750			18 750
Immobilisations financières	23 764	21 808		45 572
ACTIF IMMOBILISE	386 674	28 019		414 693

SAS EXCO CAUSSIMONT



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		6 211	21 808	28 019
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 211	21 808	28 019
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	2 127	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	2 127	

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	273	600		873
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	134	424		558
Immobilisations incorporelles	406	1 024		1 430
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 767	29 012		38 780
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 726	9 493		12 219
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 494	38 505		50 999
ACTIF IMMOBILISE	12 900	39 529		52 429

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	315 231	323 553		8 322
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	5 664	3 064	2 600	
Total I	320 895	326 617	2 600	8 322
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 213 759 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	21 334		21 334
Prêts			
Autres	18 750		18 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 462	47 462	
Autres	118 300	118 300	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 912	7 912	
Total	213 759	173 675	40 084
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	4 638
PROV. Budget centrales 2017	20 184
PROV. BUDGETS CENTRALES 2018	10 786
PROV. pénalités centrales	5 167
SALARIES MUTUELLE A REGULARISER	41
Org. sociaux - produits à recevoir	3 839
Etat - produits à recevoir	3 899
Scalandes Prov Av/cot 2017	9 193
RRR Prov Scalandes	51 156
RRR Prov Scaparf	6 819
RRR Prov Scapmaree	1 167
Total	116 889

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 370 000,00 euros décomposé en 370 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice	360 000	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	370 000	1,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
AHADI 64100 BAYONNE	99,99	369 991,00
ORTHEZ DISTRIBUTION 64300 ORTHEZ		1,00
SOC. ALIMENTATION BISCAROSSAISE 40600 BISCARROSSE		1,00
UNIVERDIS 64000 PAU		1,00
ADOUR DISTRIBUTION 40900 MONT DE MARSAN		1,00
SODILANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00
SCALANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
GANDON Elisabeth 64990 URT		1,00
GANDON Gilles 64240 URT		1,00
BELIT HUGO		1,00

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/09/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-143 431
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-143 431
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-143 431
Total des affectations	-143 431

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2018
Capital	10 000		360 000		370 000
Report à Nouveau		-143 431	-143 431		-143 431
Résultat de l'exercice	-143 431	143 431	-102 638	-143 431	-102 638
Total Capitaux Propres	-133 431		113 930	-143 431	123 930

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 850 752 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	1 093	1 093		
- à plus de 1 an à l'origine	284 030	49 745	200 581	33 704
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 082		4 082	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	445 557	445 557		
Dettes fiscales et sociales	115 989	115 989		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2	2		
Produits constatés d'avance				
Total	850 752	612 385	204 663	33 704
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	49 534			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	65 822
FNP marchandises 3103AA	271
I.N.C.E	37
Provisions CP	31 813
Provisions 13ème mois	5 972
Provisions primes de bilan	2 761
Provisions charges CP	9 228
Prov. charges fiscales CP	534
Prov charges 13ème mois	1 581
Prov Charges Primes bilan	601
Autres Charges fiscales et sociales	35 871
Prov Charges fiscales 13ème mois	100
Total	154 591



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	7 912		
Total	7 912		

SAS EXCO CAUSSIMONT



A/C

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	49 482		49 482
Ventes de marchandises	5 733 959		5 733 959
Produits des activités annexes	6 507		6 507
TOTAL	5 789 948		5 789 948

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 890 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

SAS EXCO CAUSSIMONT

OSSÈS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 Euros
Siège social : 90, avenue Henri de Navarre – 64100 Bayonne
RCS Bayonne n° 821 891 165

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2018, s'élevant à la somme de 102.638 euros, en totalité au poste « *report à nouveau* ».

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 28 septembre 2018.

Copie certifiée conforme



Osses Distribution
SAS au capital de 370.000 €
Siren n° : 821.891.165 // 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 31/03/2018**

Osses Distribution	Exercice 31/03/2018
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/5 (+ 17 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	

Osses Distribution
SAS au capital de 370.000 €
Siren n° : 821.891.165 // 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 31/03/2018**

Aux actionnaires,

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 « **Osses Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **31/03/2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 **01/04/2017** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Osses Distribution	Exercice 31/03/2018
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/5 (+ 17 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	



Handwritten signature or mark

Justification des appréciations

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

✎ Sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre société et notamment les règles et méthodes comptables retenues pour valoriser ses stocks et les dépréciations de stocks qui sont exposées dans l'annexe en page n°29.

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

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

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels

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

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

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

Osses Distribution	Exercice 31/03/2018
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°3/5 (+ 17 pages annexées)
SCP Rivière – Gaudrie & autres BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex ☎ 05.57.51.70.53 - ✉ 05.57.74.15.39 Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux	

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

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

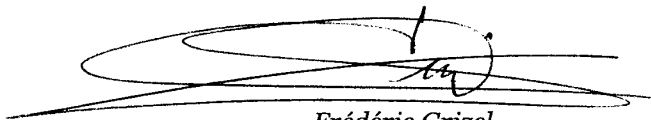
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Libourne, le 13/09/2018

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière – Gaudrie & autres



Frédéric Grizel
Associé cogérant

Osses Distribution	Exercice 31/03/2018
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°4/5 (+ 17 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.

Osses Distribution	Exercice 31/03/2018
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°5/5 (+ 17 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	



T/C

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2018	Net 31/03/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 000	873	2 127	2 727
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	1 096	558	539	963
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 699	38 780	259 920	282 721
Autres immobilisations corporelles	66 325	12 219	54 106	63 599
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	5 488		5 488	5 014
Créances rattachées aux participations	21 334		21 334	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 750		18 750	18 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	414 693	52 429	362 264	373 774
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 664		5 664	3 064
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	315 231	1 165	314 066	323 553
Avances et acomptes versés sur commandes	117		117	1 114
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	47 462		47 462	150 707
Autres créances	118 300		118 300	121 880
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	119 018		119 018	167 847
Charges constatées d'avance (3)	7 912		7 912	1 551
TOTAL ACTIF CIRCULANT	613 705	1 165	612 540	769 716
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 028 398	53 594	974 803	1 143 490
(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

	31/03/2018	31/03/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	370 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-143 431	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-102 638	-143 431
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	123 930	-133 431
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)	285 123	333 863
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 082	360 624
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	121	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	445 557	483 889
Dettes fiscales et sociales	115 989	87 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 061
Autres dettes	2	1 845
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	850 873	1 276 921
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	974 803	1 143 490
(1) Dont à plus d'un an (a)	238 367	644 617
(1) Dont à moins d'un an (a)	612 385	632 304
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 093	282
(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

SAS EXCO CAUSSIMONT



Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2018	31/03/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	5 733 959		5 733 959	1 637 152
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	55 989		55 989	15 056
Chiffre d'affaires net	5 789 948		5 789 948	1 652 208
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 178	9 450
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			18 530	40 419
Autres produits			15 724	1 939
Total produits d'exploitation (I)			5 847 379	1 704 016
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			4 846 970	1 726 759
Variations de stock			8 322	-323 553
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 823	5 560
Variations de stock			-2 600	-3 064
Autres achats et charges externes (a)			544 188	212 588
Impôts, taxes et versements assimilés			42 928	11 255
Salaires et traitements			355 634	161 700
Charges sociales			92 434	41 850
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			39 529	12 900
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 165	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 396	360
Total charges d'exploitation (II)			5 945 788	1 846 355
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-98 409	-142 338
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			341	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7	
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)			7	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 577	1 093
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 577	1 093
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 571	-1 093
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-102 638	-143 431

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Compte de résultat (suite)

	31/03/2018	31/03/2017
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)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	5 847 727	1 704 016
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 950 366	1 847 447
BENEFICE OU PERTE	-102 638	-143 431
(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		

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS OSSES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 974 803 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 102 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 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, ne sont pas 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
- * Installations techniques : 7 à 12 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 8 ans
- * Matériel informatique : 2 à 8 ans
- * Mobilier : 5 à 12 ans

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

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

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Page 29

Règles et méthodes comptables

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

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 de marchandises sont évalués au P3N, P3N qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilée au prix du premier entré/premier sortie (méthode FIFO).

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.

Engagement de retraite

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

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 18 580 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice clos au 31 Mars 2018 a eu une activité d'une durée de 12 mois, alors qu'au cours de l'exercice précédent, l'activité de la Société avait une durée de 8 mois, ce qui empêche la comparabilité des deux exercices.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Page 30

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	3 000			3 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 096			1 096
Immobilisations incorporelles	4 096			4 096
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	292 489	6 211		298 699
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 325			66 325
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	358 814	6 211		365 025
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 014	21 808		26 822
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	18 750			18 750
Immobilisations financières	23 764	21 808		45 572
ACTIF IMMOBILISE	386 674	28 019		414 693

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

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		6 211	21 808	28 019
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 211	21 808	28 019
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	2 127	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	2 127	

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	273	600		873
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	134	424		558
Immobilisations incorporelles	406	1 024		1 430
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 767	29 012		38 780
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 726	9 493		12 219
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 494	38 505		50 999
ACTIF IMMOBILISE	12 900	39 529		52 429

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	315 231	323 553		8 322
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	5 664	3 064	2 600	
Total I	320 895	326 617	2 600	8 322
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 213 759 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	21 334		21 334
Prêts			
Autres	18 750		18 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 462	47 462	
Autres	118 300	118 300	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 912	7 912	
Total	213 759	173 675	40 084
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	4 638
PROV. Budget centrales 2017	20 184
PROV. BUDGETS CENTRALES 2018	10 786
PROV. pénalités centrales	5 167
SALARIES MUTUELLE A REGULARISER	41
Org. sociaux - produits à recevoir	3 839
Etat - produits à recevoir	3 899
Scalandes Prov Av/cot 2017	9 193
RRR Prov Scalandes	51 156
RRR Prov Scaparf	6 819
RRR Prov Scapmaree	1 167
Total	116 889

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 370 000,00 euros décomposé en 370 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice	360 000	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	370 000	1,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
AHADI 64100 BAYONNE	99,99	369 991,00
ORTHEZ DISTRIBUTION 64300 ORTHEZ		1,00
SOC. ALIMENTATION BISCAROSSAISE 40600 BISCARROSSE		1,00
UNIVERDIS 64000 PAU		1,00
ADOUR DISTRIBUTION 40900 MONT DE MARSAN		1,00
SODILANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00
SCALANDES 40000 MONT DE MARSAN		1,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
GANDON Elisabeth 64990 URT		1,00
GANDON Gilles 64240 URT		1,00
BELIT HUGO		1,00

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/09/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-143 431
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-143 431
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-143 431
Total des affectations	-143 431

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2018
Capital	10 000		360 000		370 000
Report à Nouveau		-143 431	-143 431		-143 431
Résultat de l'exercice	-143 431	143 431	-102 638	-143 431	-102 638
Total Capitaux Propres	-133 431		113 930	-143 431	123 930

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT



T/C

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 850 752 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	1 093	1 093		
- à plus de 1 an à l'origine	284 030	49 745	200 581	33 704
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 082		4 082	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	445 557	445 557		
Dettes fiscales et sociales	115 989	115 989		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2	2		
Produits constatés d'avance				
Total	850 752	612 385	204 663	33 704
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	49 534			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP frais généraux	65 822
FNP marchandises 3103AA	271
I.N.C.E	37
Provisions CP	31 813
Provisions 13ème mois	5 972
Provisions primes de bilan	2 761
Provisions charges CP	9 228
Prov. charges fiscales CP	534
Prov charges 13ème mois	1 581
Prov Charges Primes bilan	601
Autres Charges fiscales et sociales	35 871
Prov Charges fiscales 13ème mois	100
Total	154 591

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	7 912		
Total	7 912		

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

SAS EXCO CAUSSIMONT



A/C

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	49 482		49 482
Ventes de marchandises	5 733 959		5 733 959
Produits des activités annexes	6 507		6 507
TOTAL	5 789 948		5 789 948

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 890 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes.

	Personnel Hommes	Personnel Femmes	Personnel Total
Employés	13		
Cadres	1		
Total	14		14

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	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Caution bancaire AHADI - PRINCIPAL</i>	141 996
<i>Caution bancaire AHADI - INTERETS</i>	2 866
Autres engagements reçus	144 862
Total	144 862
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	144 862
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 3 138 euros

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

Les règles applicables à la société 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 probalisant 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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

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

Bayonne, le 5 novembre 2018

CG/MD

SAS OSSÈS DISTRIBUTION
RCS Bayonne n° 821 891 165
Exercice clos le 31 mars 2018
Dépôt des comptes annuels

Monsieur le Greffier,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de commerce, nous vous adressons sous ce pli :

- comptes annuels et annexes signés et certifiés conformes par le président ;
- rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- affectation du résultat signée par le président ;
- chèque à votre ordre d'un montant de 45,63 euros.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos meilleures salutations.



Christopher GAYE



Marc de SAINT VICTOR

PS : Merci de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt des comptes.

Technocité - Bâtiment Astria
5, rue Joseph Szydlowski
CS 88528
64185 Bayonne cedex - France

Tél : 05 59 57 20 20
Fax : 05 59 57 20 21
fidal.com

Barreau de Bayonne

FIDAL - Société d'avocats - Société d'exercice libéral par actions simplifiée à directoire et conseil de surveillance. Capital : 6 000 000 Euros - 525 031 522 RCS Nanterre
TVA Union Européenne - FR 42 525 031 522 - NAF 6910Z - Siège social : 4-6 avenue d'Alsace - 92400 Courbevoie - France - T : 01 46 24 30 30 - Barreau des Hauts-de-Seine