

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00391 Numéro SIREN : 532 362 969 Nom ou dénomination : HADES

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2018 sous le numéro de dépôt 6420

Désignation de l'entreprise : SAS HADES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 31 BIS RUE DU VAL CLAIR		51100 REIMS	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 53236296900018		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 11 22 01 71	
		N-1 13 11 22 01 61	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		CV	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilités :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS HADES		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :4....0.0.0....0.0.0.....)	DA	4 000 000	4 100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	8 831 057	8 831 057
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	410 000	410 000
	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	12 896 783	10 575 776
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 544 549	3 389 265
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	29 682 389
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	1 792 131	2 771 671
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 810 017	5 655 996
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	91 817	53 349
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 412 470	1 246 476
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 999	5 000
	Autres dettes	EA	1 166 905	1 148 861
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	12 283 338	10 881 352
Ecarts de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	41 965 727	38 187 450
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 321 199	3 523 705
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	27 554	4 515	

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

Désignation de l'entreprise : SAS HADES

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF		
		FG	3 541 600	FH		FI	3 541 600	3 018 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 541 600	FK		FL	3 541 600	3 018 000
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	65 103	31 976
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 606 707	3 049 979
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	692 348	710 503
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	49 876	66 754
	Salaires et traitements*					FY	1 043 324	1 071 464
	Charges sociales (10)					FZ	677 528	522 298
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA		
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	14	3
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 463 090	2 371 021
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 143 617	678 959
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2 957 744	1 880 989
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	49 188	46 546
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	21 098	19 169
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	162 544	1 210 000
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 190 573	3 156 704
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		2 028
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	160 394	84 270
	Différences négatives de change					GS		12 720
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	160 394	99 017
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	3 030 179	3 057 686	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	4 173 796	3 736 645	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS HADES

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	49 675	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		498 049
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	49 675	498 049
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 939	933
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	625	390 387
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 564	391 320
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	39 111	106 729
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	91 471	54 317
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	576 887	399 792
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	6 846 955	6 704 732
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 302 406	3 315 467
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 544 549	3 389 265
RENOIS	(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	52 194	
	(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	9 704	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	65 103	31 976
	(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		
	(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
	AMENDES ET PENALITES	235		
	CHARGES ET PRODUITS S/ EXERCICES ANTERIEURS	9 704		49 675
	VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMO.CEDEES	625		
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs
	DIF.PROV.IS 2016	9 704		
	AJUSTEMENT DE COMPTE			2 519
	PRODUIT A RECEVOIR DEGREVEMENT CVAE			49 675

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENOIS

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS HADES

Néant * *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
INCORP.						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	41 957	KE		KF 6 820
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI
	Constructions	Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL
		Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS		KT		KU
		Installations générales, agencements aménagements divers *	KV		KW		KX
		Matériel de transport *	KY		KZ		LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LB		LC		LD
		Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ
	Avances et acomptes		LK		LL		LM
	TOTAL III		LN		LO		LP
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
	Autres participations		8U	40 351 607	8V		8W 2 119 452
	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S
	Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U		1V
	TOTAL IV		LQ	40 351 607	LR		LS 2 119 452
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	40 393 564	ØH		ØJ 2 126 272

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
INCORP.								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	250	LW	48 527	1X 48 527
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agenets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML
		Inst. gales, agenets, aménagements divers	IU		MM		MN		MO
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		MU
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF
	TOTAL III		IV		NG		NH		NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW
	Autres participations		IO		ØX	642 663	ØY	41 828 395	ØZ 41 828 395
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G
	TOTAL IV		I3		NJ	642 663	NK	41 828 395	2H 41 828 395
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	642 913	ØL	41 876 922	ØM 41 876 922

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

Désignation de l'entreprise : SAS HADES

Néant ☒ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU		QV		QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ON		OP		OQ		OR	

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
Immobilisations amortissables		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissement TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1			
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6			
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4			
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7			
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3			
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1			
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL							NM							NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV			
Total général non ventilé (NP + NO + NR)		NW					Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY					Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES*Montant net au début
de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice
aux amortissementsMontant net à la
fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

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

Désignation de l'entreprise : SAS HADES

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		1	2		3		4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA		TB		TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD		TE		TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG		TH		TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4		D5		D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK		IL		IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR
	TOTAL I	3Z	TS		TT		TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J		5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T		5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W		5X		5Y
	TOTAL II	5Z	TV		TW		TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C		6D
		- corporelles	6E	6F	6G		6H
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4		O5
		- titres de participation	9U	9V	9W	60 625	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8	101 919	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P		6R		6S
	Sur comptes clients	6T	6U		6V		6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y		6Z		7A
	TOTAL III	7B	4 842 544	TY	TZ	162 544	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	4 842 544	UB	UC	162 544	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE		UF		
		- financières	UG		UH	162 544	
		- exceptionnelles	UJ		UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise :

31/12/2017

[illegible]

Désignation de l'entreprise : SAS HADES

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM	6 951 167	UN	6 951 167				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	494 400		494 400						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie *	(Provision pour dépréciation antérieurement constituée *)	UO								
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 500		1 500						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	16 897		16 897					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	31 909		31 909					
		Divers	VP	47 156		47 156					
	Groupe et associés (2)	VC	1 305 128		1 305 128						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	33 661		33 661						
	Charges constatées d'avance	VS	2 084		2 084						
	TOTAUX			VT	8 883 902	VU	8 883 902	VV			
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	85 774		85 774						
	à plus de 1 an à l'origine	VH	1 706 356		549 954		1 156 402				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 280		4 280						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	91 817		91 817						
Personnel et comptes rattachés		8C	484 998		484 998						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	341 949		341 949						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	411 258		411 258						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	130 558		130 558						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	43 707		43 707						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	9 999		9 999						
Groupe et associés (2)		VI	7 805 737		0		7 805 737				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 166 905		1 166 905						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	12 283 338	VZ	3 321 199	8 962 139				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 048 903	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suivant un procès verbal du 29 août 2017, l'assemblée générale extraordinaire a décidé de réduire le capital social de 100 000 euros pour le ramener de 4 100 000 euros à 4 000 000 d'euros par annulation de 100 000 actions de 1 euros chacune, suite au rachat en date du même jour desdits titres auprès d'un associé.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan comptable général, homologué par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) ainsi que par les règlements ultérieurs (2015-06 et 2016-07) venant en modifier certains articles.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

A compter du 01 juillet 2011, la société HADES a conclu une convention d'intégration fiscale avec sa filiale la société SOREDIS. Elle s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, en cas de résultat bénéficiaire, la société filiale verse à la société HADES un impôt pour le même montant et dans les mêmes conditions et délais que si elle était imposée séparément en l'absence d'intégration fiscale.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société filiale n'est titulaire d'aucune créance sur la société HADES.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	4 100 000		100 000	4 000 000

Titres immobilisés

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	372 000
Autres créances	76 372
Valeurs mobilières de placement	23 388
Total	471 760

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 000
Dettes fiscales et sociales	740 378
Autres dettes	3 147
Total	851 025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 084
Total	2 084

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances rattachées à des participations	6 951 167	6 951 167	
Prêts	1 305 128	1 305 128	
Emprunts et dettes financières diverses	7 805 737	7 805 737	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	3 541 600
Total	3 541 600

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	3 541 600
Total	3 541 600

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Total	12

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	160 164	3 190 573
Dont entreprises liées	101 919	3 169 475

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 072 480
Total (1)	1 072 480

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du	:	AB1 au profit du crédit preneur (acq.batiment
Montant initial de la caution	:	772 480
Caution donnée au profit du	:	SAS RHONE ALPES
Montant initial de la caution	:	300 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements hors bilans s'élèvent à un montant de 283 258 euros au 31.12.2017.
La société cotise auprès d'organismes pour couvrir les indemnités de départ à la retraite.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- RESULTATS SCI	176 602
- ETALEMENT FRAIS ACQUISITION SUR TITRES	8 808
Total des allègements	185 410

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HADES	SAS	4 000 000	31 B RUE DU DU VAL CLAIR 51100 REIMS

HADES

Société Par Actions Simplifiée au capital de 4 000 000.00 €
Siège social : 31 BIS RUE DU VAL CLAIR ZI LA POMPELLE
51100 REIMS
532 362 969 RCS REIMS

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 21 JUIN 2018

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 3 544 548.99 €, de la manière suivante :

- | | |
|------------------------|----------------|
| - Un résultat de | 3 544 548.99 € |
| - Une somme de | 3 544 548.99 € |
- affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des exercices précédents.

N-1 : 685 000 euros

N-2 : 300 000 euros

N-3 : 200 000 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



**EXEMPLAIRE
GREFFE**

HADES

Exercice clos le 31 décembre 2017

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes consolidés**

ERNST & YOUNG et Autres
Tour Europe
20, place des Halles
B.P. 80004
67081 Strasbourg Cedex
S.A.S. à capital variable
Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

CBP AUDIT ET ASSOCIES
3 quai Kléber
67000 Strasbourg
S.A.S. au capital de € 83.500

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale
d'Aix en Provence -Bastia

HADES

Exercice clos le 31 décembre 2017

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes consolidés**

Aux Associés de la société Hades,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Hades relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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 l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Hades

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2017 - Page 2

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et la concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

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

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

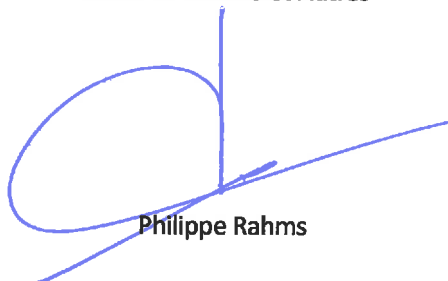
- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Strasbourg, le 7 juin 2018

Les commissaires aux comptes

ERNST & YOUNG et Autres

A large, stylized blue ink signature, likely belonging to Philippe Rahms, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

Philippe Rahms

CBP AUDIT ET ASSOCIES

A blue ink signature, likely belonging to Daniel Noël, featuring a circular loop and a checkmark-like flourish.

Daniel Noël

Groupe HADES

31bis rue du Val Clair
ZI La Pompelle
51100 Reims

COMPTES CONSOLIDES

DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

SOMMAIRE

BILAN CONSOLIDE _____	2
COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE _____	4
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE _____	5
NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE _____	6
NOTE 2 : PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION _____	7
NOTE 3 : REGLES ET METHODES COMPTABLES _____	9
NOTE 4 : EXPLICATION DES POSTES DU BILAN ET DU RESULTAT ____	13

ACTIF (en K Euros)

	Note	Conso 31/12/17	Conso 31/12/16
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>		kE	kE
Immos incorporelles	4.1	4 367	4 137
Goodwill		597	1 285
Immos corporelles	4.2	21 038	19 681
Immos financières	4.3	4 069	2 300
Titres mis en équivalence		693	
Total actif immobilisé		30 764	27 403
<u>ACTIF CIRCULANT</u>			
Stocks	4.4	12 254	11 357
Créances d'exploitation	4.5	25 250	23 972
Autres créances	4.6	13 830	11 414
ID actif	4.6	953	785
Disponibilités	4.7	10 184	9 500
CCA		186	271
Total actif immobilisé		62 658	57 299
TOTAL ACTIF		93 422	84 702

PASSIF (en K Euros)

	Note	Conso 31/12/17	Conso 31/12/16
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		kE	kE
Capital		4 000	4 100
Ajustement directement en capitaux propres			
Réserves consolidées		15 475	12 128
Résultat		4 384	4 422
Capitaux propres part du Groupe	4.8	23 859	20 650
<u>CAPITAUX PROPRES MINORITAIRES</u>		2 249	1 867
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>	4.9	2 527	2 320
<u>DETTES</u>			
Dettes financières	4.10	16 581	16 383
Fournisseurs	4.11	27 809	26 203
Dettes fiscales et sociales	4.12	9 470	7 663
Autres dettes	4.12	10 476	9 224
ID passif	4.12	247	195
PCA		204	197
Total dettes		64 787	59 865
TOTAL PASSIF		93 422	84 702

COMPTE DE RESULTAT (En KEuros)

	Note	Conso 31/12/17	Conso 31/12/16	Variation
Ventes	4.13	158 066	139 318	18 748
Coût des ventes		-105 616	-92 386	-13 230
Marge commerciale		52 450	46 932	5 518
Production vendue, immobilisée		6 974	7 499	-525
Matières premières, appros, sous-traitance		-1 382	-1 239	-143
Marge brute		58 043	53 192	4 851
Autres achats et charges externes		-14 237	-13 351	-886
Impôts et taxes		-5 403	-4 866	-537
Masse salariale	4.14	-24 895	-22 696	-2 199
Excédent brut d'exploitation		13 508	12 279	1 229
Autres produits et charges d'exploitation		-735	-747	12
Reprises amort., provisions et transferts de charges		2 960	2 881	79
Dotations aux amortissements		-4 832	-4 598	-234
Dotations aux provisions		-2 481	-2 577	96
EBIT		8 421	7 238	1 183
Produits financiers		240	105	135
Charges financières		-492	-393	-98
Résultat financier		-252	-288	37
Résultat courant		8 169	6 950	1 219
Produits exceptionnels		920	1 367	-447
Charges exceptionnelles		-1 102	-2 035	933
Résultat exceptionnel	4.15	-182	-668	486
Impôts sur les sociétés / ID	4.16	-2 604	-1 615	-989
Dotation amortissements des écarts d'acquisition		-879	-875	-4
Reprise du goodwill		0	867	-867
QP résultat sociétés MEQ		193		193
Résultat net		4 696	4 658	38
Intérêts minoritaires		-312	-236	-76
Résultat net - part du Groupe		4 384	4 422	-38

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE (En K Euros)

OPERATIONS D'EXPLOITATION	Décembre 17	Décembre 16
RESULTAT DES SOCIETES INTEGrees	4 696	4 658
Elimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Résultat des sociétés mises en équivalence	-193	0
Amortissements	5 712	6 474
Reprise de badwill	0	-867
Provisions pour risques et charges d'exploitation	207	-188
Plus et moins values de cession d'actifs immobilisés	-184	77
Variation des impôts différés - résultat	-118	105
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	10 120	10 260
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	723	2 694
FLUX NET GENERE PAR L'ACTIVITE	10 843	12 954
OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles (i)	-5 510	-8 923
Acquisitions d'immobilisations financières	-1 769	-1 550
Cessions d'immobilisations corporelles, incorporelles, financières	244	350
Diminution des immobilisations financières		68
Prix d'acquisition des nouvelles activités	-694	-269
Autres		
Dettes sur immobilisations et crédit-vendeur	-607	-732
FLUX NET LIE AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS	-8 336	-11 056
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital souscrite par les minoritaires	136	
Réduction de capital	-483	
Variation des concours bancaires courants	267	1 073
Nouveaux emprunts souscrits auprès des banques (i) (hors crédit-bail)	2 258	4 133
Remboursement d'emprunt (y compris crédit-bail)	-3 291	-3 731
Distribution de dividendes	-685	-300
Distribution de dividendes aux minoritaires	-25	-25
FLUX NET LIE AUX OPERATIONS DE FINANCEMENTS	-1 823	1 150
VARIATION DE LA TRESORERIE	684	3 048
TRESORERIE A L'OUVERTURE	-9 500	-6 452
TRESORERIE A LA CLOTURE	-10 184	-9 500
Variation :	-684	-3 048

ANNEXE
(Montants exprimés en k€)

NOTE 1 : FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPARABILITE DES COMPTES

1.1 Faits caractéristiques de l'exercice :

Les comptes du groupe Hadès sont présentés pour une durée de 12 mois, comparable à celle de l'exercice précédent.

1.2 Faits significatifs

Néant.

Note 2 : PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

2.1 Base de préparation

Les comptes consolidés du Groupe HADES ont été établis selon le principe du coût historique. Les états financiers consolidés de HADES et de toutes ses filiales (le « Groupe ») ont été préparés selon les règles et principes comptables en vigueur en France et conformément au règlement n° 99-02 du Comité de la Réglementation comptable.

Les états financiers consolidés comprennent les états financiers de HADES et de ses filiales au 31 décembre de chaque année. Les états financiers des filiales sont préparés sur la même période de référence que ceux de la société mère, sur la base de méthodes comptables homogènes dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité de l'exploitation.

Tous les soldes et transactions intragroupe ainsi que les produits, les charges et les résultats latents qui sont compris dans la valeur comptable d'actifs, provenant de transactions internes, sont éliminés en totalité.

Les filiales sont consolidées à compter de la date d'acquisition, qui correspond à la date à laquelle le Groupe en a obtenu le contrôle, et ce jusqu'à la date à laquelle l'exercice de ce contrôle cesse.

Lors de la première consolidation d'une société contrôlée exclusivement, les actifs et passifs identifiables sont évalués à leur juste valeur. L'affectation définitive est réalisée jusqu'à la clôture du premier exercice suivant celui de l'acquisition. La différence entre le prix payé pour contrôler la société et la valeur nette des actifs et passifs identifiables est enregistrée en goodwill si la différence est positive, en provision pour risques et charges en cas de différence négative.

En conformité avec le règlement 2015-07 applicable au 1^{er} janvier 2016, le groupe a décidé de continuer à amortir les écarts d'acquisition selon les durées antérieurement déterminées.

Les écarts d'acquisition négatifs sont repris en résultat sur une durée qui reflète les hypothèses retenues et les objectifs fixés par la direction lors de l'acquisition de la société cible, notamment les coûts résultants des opérations de réorganisation et de restructuration nécessaires pour restaurer la compétitivité.

Les goodwills sont amortis sur 5 ans.

2.2 Périmètre de consolidation

L'intégration globale est pratiquée pour les filiales dont HADES détient directement ou indirectement le contrôle exclusif.

Les sociétés dans lesquelles HADES exerce une influence notable sont consolidées selon la méthode de mise en équivalence. L'influence notable sur une entreprise est présumée pour toute participation supérieure à 20%.

Hadès Comptes consolidés au 31 décembre 2017

Les sociétés dans lesquelles aucune influence notable n'est exercée par HADES sont exclues du périmètre de consolidation.

La consolidation du 31 décembre 2017 porte sur la société mère et les filiales mentionnées ci-dessous :

Sociétés	Forme juridique	Méthode consolidation	% contrôle	% intérêt
HADES	SAS	Intég. Globale		
SOREDIS	SAS	Intég. Globale	100%	100%
PONT D'ARCHE	SCI	Intég. Globale	100%	100%
GENOVIN	SCI	Intég. Globale	100%	100%
LOLAN	SCI	Intég. Globale	100%	100%
EURVILLE	SCI	Intég. Globale	100%	100%
HIP	SAS	Intég. Globale	100%	100%
RHONE ALPES DISTRIBUTION	SAS	Intég. Globale	60%	60%
MAISON THIOLET	SAS	Intég. Globale	90%	54%
RHONE ALPES DRINKS	SAS	Intég. Globale	60%	60%
ROIS MALTS AIX	SAS	Intég. Globale	75%	45%
GEDIS Sud-Est	SAS	Intég. Globale	50%	30%
GEDIS Nord-Est	SAS	Intég. Globale	50%	50%
Mille et Une Bières (1)	SAS	Intég. Globale	50%	50%
HOPTEAM France	SAS	Intég. Globale	80%	80%
HOPTEAM Rhône-Alpes	SAS	Intég. Globale	70%	70%
HOPTEAM Nord Est	SAS	Intég. Globale	80%	80%
HOPTEAM Hauts de France	SARL	Intég. Globale	80%	80%
HOPTEAM Café Bourgogne	SAS	Intég. Globale	70%	56%
HOPTEAM Normandie	SAS	Intég. Globale	51%	40,8%
BRUSER	SARL	Intég. Globale	50%	40%
TAP (1)	SAS	Intég. Globale	80%	64%
AB1	SCI	Intég. Globale	72%	72%
GL1	SCI	Intég. Globale	72%	72%
HP1	SCI	Intég. Globale	80%	80%
SCG (1)	SAS	Mise en équivalence	33,3%	33,3%

(1) Nouvelles sociétés entrées dans le périmètre en 2017 suite à une création.

Note 3 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles acquises séparément sont évaluées initialement à leur coût. Les immobilisations incorporelles ayant une durée de vie finie sont amorties sur la durée d'utilité économique et sont soumises à un test de dépréciation chaque fois qu'il existe une indication que l'immobilisation incorporelle s'est dépréciée.

Les logiciels, concessions et autres immobilisations incorporelles sont amortis sur des durées comprises entre 2 et 5 ans.

- **Immobilisations corporelles**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire sur la durée d'utilité de l'actif.

Les principales durées d'utilisation sont les suivantes :

Immobilisations décomposables	Durée
- constructions : structure et charpente	40 ans
- constructions : toiture et bardage	20 ans
- constructions : électricité et plomberie	15 à 20 ans
Immobilisations non décomposables	
- agencements, aménagements des terrains	5 à 30 ans
- agencements, aménagements des constructions	5 à 20 ans
- installations techniques	6 à 20 ans
- matériel et outillage industriel	2 à 15 ans
- matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans
- matériel de transport	3 à 8 ans
- mobilier	5 à 12 ans

- Contrats de crédit bail

Les immobilisations financées au moyen de contrat de location financement sont présentées à l'actif pour la valeur actualisée des paiements futurs ou la valeur de marché si elle est inférieure. La dette correspondante est inscrite en passifs financiers. Ces immobilisations sont amorties selon le mode et les durées d'utilité généralement appliquées par le Groupe.

Le tableau des flux de trésorerie reflète uniquement les flux de la période écoulée. Ainsi aucun flux de trésorerie n'est enregistré lors de la signature du contrat au titre des opérations d'investissement et de financement réalisées dans le cadre de contrat de crédit bail. Les lignes « acquisitions d'immobilisations » et « augmentation des dettes financières » du tableau des flux de trésorerie n'incluent pas les flux relatifs à la souscription de contrats de crédit-bail.

- Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation égale à la différence est constatée.

- Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du prix moyen pondéré. La valeur brute comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constatée pour les articles à rotation nulle ou à rotation lente.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale diminuée éventuellement d'une provision évaluée en fonction du risque de non recouvrement.

- Imposition différée

Les impôts différés sont comptabilisés, en utilisant la méthode bilancielle du report variable, pour toutes les différences temporelles existant à la date de clôture entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan.

Des actifs d'impôt différé sont comptabilisés pour toutes les différences temporelles déductibles dans la mesure où il est probable qu'un bénéfice imposable sera disponible, sur lequel ces différences temporelles déductibles, pourront être imputés.

Les actifs et passifs d'impôt différé sont évalués aux taux d'impôt dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt (et règles fiscales) qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

Les impôts différés relatifs aux éléments reconnus directement en capitaux propres sont comptabilisés en capitaux propres et non au compte de résultat.

- Trésorerie et équivalents de trésorerie :

La société considère comme disponibilités et valeurs mobilières de placement les placements très liquides, c'est à dire pouvant être achetés ou revendus à tout moment sur la base de prix déterminés journallement, et ne présentant pas de risque significatif de taux et de contrepartie.

- Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque le Groupe a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

- Provisions pour engagements de retraite

Le Groupe procède à la comptabilisation de ses engagements en matière de retraites et d'indemnités de départ pour l'ensemble de son personnel. Cette évaluation tient compte des droits déterminés à la clôture de chaque exercice selon une méthode actuarielle rétrospective, qui tient compte du salaire de fin de carrière, de l'ancienneté et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ de retraite.

Lorsque cette obligation est couverte par des versements effectués à un fonds externe, la provision est équivalente au montant total de l'engagement diminué de ces versements.

Les principales hypothèses utilisées dans l'estimation des indemnités de départ à la retraite sont les suivants : départ volontaire du salarié au minimum légal en incluant les charges sociales relatives à ces indemnités. Le taux d'actualisation utilisé est de 1,5 % et en appliquant une augmentation de salaire de 1,5%.

- La variation des provisions est comptabilisée dans les charges de personnel.

- Reconnaissance des produits

Le produit des activités ordinaires est comptabilisé lorsque les risques et avantages significatifs inhérents à la propriété des biens sont transférés à l'acheteur, habituellement à la livraison des biens.

- Subventions d'exploitation

Les subventions privées ou publiques reçues par le groupe sont classées dans le résultat d'exploitation qu'elles soient versées de manière directe aux différentes unités ou qu'elles soient attribuées sous forme d'avantages fiscaux (exonérations d'impôts ou crédit d'impôts).

- Conversion des opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change en vigueur à la date de réalisation. Les créances et les dettes en devises sont converties aux cours de change en vigueur à la date du bilan. Les gains et les pertes de change qui en résultent sont enregistrés en résultat.

Au 1^{er} janvier 2017, le nouveau règlement 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est entré en vigueur. Au vu des transactions réalisées sur l'exercice, l'application de ce nouveau règlement n'a pas d'impact sur les comptes. L'application de ce nouveau règlement n'aurait pas non plus eu d'impact sur les comptes clos au 31 décembre 2016.

- Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels correspondent aux charges et produits hors gestion courante de la société. Ils se caractérisent par leur nature inhabituelle ou leur montant significatif. Dans la pratique, la société applique une vision limitative de la notion d'exceptionnel qui est limitée aux éléments suivants :

- coûts de restructuration, de réduction d'effectif, et de réorganisation ;
- plus ou moins value sur cessions d'immobilisations ;
- coûts liés à des actifs hors exploitation.

- CICE

- Le CICE est comptabilisé en réduction des frais de personnel.

Note 4 : EXPLICATION DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

4.1 Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Valeur en début d'exercice	8 876	7 705
Acquisitions	1 736	2 244
Cessions	-893	-1 004
Autres mouvements		-69
Valeur brute à la clôture de l'exercice	9 719	8 876

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Amortissements cumulés en début d'exercice	4 739	3 590
Dotation aux amortissements de l'exercice	1 445	2 075
Amortissements relatifs aux cessions	-832	-926
Autres mouvements		
Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice	5 352	4 739

Valeurs nettes

Immobilisations incorporelles	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Valeur nette en début d'exercice	4 137	4 115
Valeur nette à la clôture de l'exercice	4 367	4 137

4.2 Immobilisations corporelles

Valeurs brutes :

Immobilisations corporelles	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Valeur brute ouverture	42 341	33 543
Acquisitions (i)	4 772	10 781
Cessions	-1 482	-1 983
Autres mouvements		
Valeur brute clôture	45 631	42 341

(i) Dont investissements hors crédit-bail : 3 808 k€ en 2017, 6 716 k€ en 2016.

Amortissements :

Immobilisations corporelles	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Cumul ouverture	22 660	20 924
Dotations	3 383	3 521
Cessions et mises au rebut	-1 450	-1 785
Autres mouvements		
Cumul clôture	24 593	22 660

Valeurs nettes :

Immobilisations corporelles	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Valeur nette ouverture	19 681	12 619
Valeur nette clôture	21 038	19 681

Les immobilisations acquises dans le cadre de contrats de crédit-bail et figurant dans les montants ci-dessus s'élèvent à :

Acquisitions crédit-bail	SOREDIS		RAD		SCI AB1	
	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Valeurs brutes	6 226	5 984	2 168	1 447	3 500	3 500
Amortissements cumulés	5 531	5 229	689	401	207	67
Valeurs nettes	695	755	1 479	1 046	3 293	3 433

4.3 Immobilisations financières

Valeurs brutes

	Participations non Consolidées k€	Prêts et autres immobilisations financières k€	Total k€
Valeur brute au 31 décembre 2016	1 673	836	2 509
Acquisitions	955	1 357	2 312
Cessions, Transferts	-427	-208	-635
Autres mouvements		-10	-10
Valeur brute au 31 décembre 2017	2 201	1 975	4 176

L'augmentation sur les participations non consolidées s'explique principalement par plusieurs acquisitions dont des titres C10 pour 336 k€, Socohm pour 200 k€, Holding BJ pour 80 k€ ou encore PH Invest pour 80 k€. La baisse est due à la mise en équivalence des titres SCG (500 k€) en grande partie.

En ce qui concerne les autres immobilisations financières, il s'agit principalement d'apports en comptes courants sur les participations nouvellement acquises (PH Invest pour 515 k€, Kobolds 2 pour 103 k€, Le Paris pour 238 k€ ou SBE pour 266 k€). Ces comptes courants seront au moins partiellement remboursés en 2018.

Dépréciations

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Provision - solde ouverture	-209	-222
Dotation	-23	-18
Reprise, cessions	125	31
Autres mouvements		
Provision - solde clôture	-107	-209

Les titres mis en équivalence correspondent au % de titres SCG – société constituée pour racheter les titres d'Hybord. Les principales caractéristiques de cette participation sont les suivantes :

Chiffre d'affaires : 12238k€

Résultat net : 579 k€

4.4 Stocks

	31/12/2017 Brut k€	31/12/2017 Dépréciations k€	31/12/2017 Net k€	31/12/2016 Net k€
Matières premières et fournitures	0	0	0	0
Marchandises	13 133	879	12 254	11 357
Total	13 133	879	12 254	11 357

4.5 Créances clients :

Toutes les créances clients sont à moins d'un an.

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Valeur brute	31 664	29 935
Dépréciation	-6 414	-5 963
Total	25 250	23 972

4.6 Autres créances

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Impôt différé actif	953	785
Autres créances d'exploitation	13 830	11 414
Total	14 783	12 199

Les autres créances d'exploitation sont principalement constituées d'emballages à rendre aux fournisseurs (9 193 k€ en 2017) et de remises à obtenir des fournisseurs (1 967 k€ en 2017). Les autres créances d'exploitation sont dépréciées pour 101 k€ au 31/12/17.

4. 7 Disponibilités :

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Valeurs mobilières de placement	5 104	4 822
Comptes bancaires	5 036	4 640
Caisses	44	38
Total	10 184	9 500

Les valeurs mobilières de placement correspondent à des comptes de dépôt à terme d'une durée de 18 à 60 mois.

4.8 Capitaux propres

- Capital social : il est composé de 4 000 000 actions de 1 € chacune, soit un montant total de 4 000 000 €.
- Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes d'émission et autres réserves	Résultat de l'exercice	Total
	k€	k€	k€	k€
Capitaux propres au 31 décembre 2016	4 100	12 128	4 422	20 650
Affectation du résultat de l'exercice n-1		4 422	-4 422	0
Résultat de l'exercice			4 384	4 384
Dividendes		-685		-685
Cession minoritaires		-7		-7
Réduction de capital	-100	-383		-483
Capitaux propres au 31 décembre 2017	4 000	15 475	4 384	23 859

L'assemblée générale du 29 août 2017 a autorisé la réduction de capital de la société par voie de rachat de ses propres actions.

La variation des intérêts minoritaires sur l'exercice s'analyse comme suit :

	31/12/2016	Résultat	Dividendes	Autres	31/12/2017
Minoritaires	1 867	312	-25	95	2 249

4.9 Provisions pour risques et charges

	Pensions, retraites	Autres	Total
	k€	k€	k€
Cumul au 31 décembre 2016	1 430	890	2 320
Dotations	21	718	739
Reprises	-137	-395	-532
Variations de périmètre			0
Cumul au 31 décembre 2017	1 314	1 213	2 527

Le montant total des indemnités de départ à la retraite est de 1 809 k€ moins les sommes versées à un fonds pour les couvrir de 495 k€, soit un montant net de 1 314 k€.

4.10 Emprunts et dettes financières.

- Analyse des dettes par nature

en k€	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts contractés auprès des banques	9 666	9 794
Emprunts sur crédit bail et locations	4 740	4 663
Dettes financières diverses	290	308
Total dettes financières	14 696	14 765
Concours bancaires	1 885	1 618
Totaux	16 581	16 383

- Analyse des dettes par origine

en k€	31/12/2016	Nouveaux emprunts	Remboursements	Mouvements périmètre	31/12/2017
Emprunts contractés auprès des banques	9 794	2 274	-2 402		9 666
Emprunts sur crédit bail et locations	4 663	963	-886		4 740
Dettes financières diverses	308		-18		290
Concours bancaires	1 618	267			1 885
Total dettes financières	16 383	3 504	-3 306	0	16 581

- Ventilation des dettes financières par échéance

en k€	Total	2018	2019	2020	2021	2022	Après 2022
Emprunts contractés auprès des banques (i)	9 666	3 175	1 527	959	703	602	2 700
Emprunts sur crédit bail et locations	4 740	878	728	574	484	374	1 702
Dettes financières diverses	290	217					73
Total dettes financières	14 696	4 270	2 255	1 533	1 187	976	4 475
Concours bancaires	1 885	1 885					
Totaux	16 581	6 155	2 255	1 533	1 187	976	4 475

4.11 Dettes fournisseurs :

Toutes les dettes fournisseurs sont à moins d'un an.

4.12 Autres dettes

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Dettes fiscales et sociales	9 470	7 663
Dettes sur acquisition d'immobilisations incorp.	901	1 051
Autres dettes	7 196	5 233
Crédit vendeur	2 378	2 940
Impôts différés passif	247	195
Total	20 192	17 082

Les autres dettes sont constituées principalement des emballages consignés chez les clients (4 731 k€ en 2017) et de diverses charges à payer.

Les dettes sur acquisition d'immobilisations incorporelles correspondent à l'acquisition d'un contrat commercial et sont payables sur 8 ans à raison de 150 k€ par an à partir de 2015.

Les crédits-vendeur correspondent à une partie du prix d'acquisition du groupe Hadès en 2011 et des acquisitions des fonds Léodis et Capponi en 2013. Le paiement du crédit-vendeur Hadès pour 1 000 k€ est subordonné au remboursement de la dette sénior et doit être totalement remboursé au 30 juin 2020 au plus tard. Au 31/12/2017, la dette est de 1 164 k€.

Les autres crédits-vendeur pour un montant de 3 037 k€ sont remboursables en cinq échéances annuelles, la première en mai 2015, la dernière en mai 2019. Au 31/12/2017, la dette est de 1 215 k€.

4.13 Chiffre d'affaires

Répartition géographique

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
France	158 066	139 318
Autres pays d'Europe	0	0
Total du chiffre d'affaires	158 066	139 318

4.14 Charges de personnel

- *Détail des charges de personnel*

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Salaires	18 200	16 472
Charges sociales	6 695	6 224
Total des charges de personnel	24 895	22 696

- *Effectif moyen au cours de l'exercice*

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Commercial	117	113
Logistique	225	218
Administration	129	125
Techniciens (Hopteam)	87	71
Total effectif moyen	558	527

4.15 Résultat exceptionnel :

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Charges et produits sur exercices antérieurs	24	-55
Plus-et moins values sur cessions d'immobilisations	-6	-77
Provision risques et charges	-148	-399
Autres produits et charges, rentrées s/créances amorties, amendes	-51	-137
Autres		
Résultat exceptionnel	-181	-668

4.16 Impôt sur les sociétés :

Ventilation de la charge d'impôt :

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Impôts dus sur les bénéfices	-2721	-1508
Impôts différés sur les bénéfices	117	-107
Total Impôts sur les bénéfices	-2604	-1615

Variation entre taux d'impôt en vigueur et le taux effectif :

	31/12/2017		31/12/2016	
	K€	%	K€	%
Résultat avant impôt, mise en équivalence, dotation amortissement écart d'acquisition et reprise de badwills	7 986		6 282	
Taux en vigueur	-2 662	33,33	-2 094	33,33
Déficits utilisés mais non activés antérieurement		-	387	-
Impact changement périmètre intégration fiscale		-		-
Autres variations (différences permanentes,...)	58		92	
Totaux	-2 604		-1 615	

Intégration fiscale :

Le périmètre du groupe fiscal comprend les sociétés HADES et Sorédis.

Impôts différés au bilan :

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Impôts différés actifs	953	785
Impôts différés passifs	-247	-195
Position nette	706	590

Impôts différés au bilan par nature :

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Différences temporaires (i)	953	785
Economies d'impôts sur bénéfices futurs	0	0
Impôts différés actifs	953	785

(i) principalement provisions pour retraites et indemnités de fin de carrière, charges non déductibles (prov. CP)

La comptabilisation d'impôts différés sur l'économie d'impôt future est déterminée à partir des déficits reportables en avant quand il est démontré le caractère recouvrable de cette économie à partir des données prévisionnelles fournies par le groupe.

	31/12/2017 k€	31/12/2016 k€
Impôt sur réévaluation d'immobilisations	0	0
Différence sur provisions à caractère fiscal	0	0
Autres	-247	-195
Impôts différés passifs	-247	-195

4.17 Engagements financiers donnés :

	31/12/2017 K€	31/12/2016 K€
Douanes	600	600
Gédis NE - Brasserie du Coq Hardy	200	200
Total engagements donnés	800	800

4.18 Autres informations

Néant.

4.19 Evénements post-clôture

Néant.