

RCS : GRASSE Code greffe : 0603

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00561 Numéro SIREN : 449 300 847 Nom ou dénomination : AA P.A.C.A
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006727

AA P.A.C.A.

Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros

Siège social : 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE

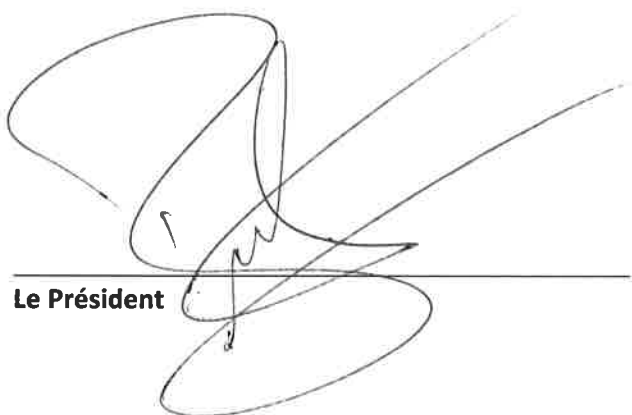
449 300 847 RCS GRASSE

COMPTES CLOS AU 31 MARS 2018

**Bilan ;
Compte de Résultat ;
Annexes**

Certifiés conformes

Le Président

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

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après :

La société AA P.A.C.A., Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros, dont le siège social est sis 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE et dont le numéro unique d'identification est le 449 300 847 RCS GRASSE,

Représentée par son représentant légal : Monsieur Patrice BARTHOME, en sa qualité de Président non associé,

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

EY VENTURY AVOCATS

Espaces Berlioz
100 Rue Albert Caquot
06410 BIOT
501 363 667 RCS Antibes

Fait à Valbonne, le 27 Septembre 2018,

Signature

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	213 152	195 898	17 254	33 515	- 16 261
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	18 167	18 167	0	551	- 551
Fonds commercial	5 730 368		5 730 368	5 730 368	
Autres immobilisations incorporelles	44 113		44 113	44 113	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	211 785	184 975	26 810	42 817	- 16 007
Autres immobilisations corporelles	1 681 040	1 161 243	519 797	677 914	- 158 117
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	180 825		180 825	175 105	5 720
TOTAL (I)	8 079 449	1 560 282	6 519 168	6 704 382	- 185 214
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	647 866	31 038	616 828	725 915	- 109 087
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	372 517	45 409	327 108	226 751	100 357
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 780		69 780	47 588	22 192
. Autres	213 633		213 633	186 518	27 115
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	313 293		313 293	137 007	176 286
Charges constatées d'avance	205 182		205 182	164 487	40 695
TOTAL (II)	1 822 272	76 448	1 745 824	1 488 268	257 556
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 901 721	1 636 729	8 264 992	8 192 649	72 343

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 787 370 Euros)	1 787 370	1 787 370	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 563 933	1 563 933	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	178 737	178 737	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-533 789	-903 142	369 353
Résultat de l'exercice	496 220	369 353	126 867
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 492 471	2 996 251	496 220
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		78 500	- 78 500
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		78 500	- 78 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	660 587	1 045 668	- 385 081
. Découverts, concours bancaires	45	64 510	- 64 465
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	227 156	323 493	- 96 337
. Associés	1 511 068	1 485 812	25 256
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 824 025	1 642 867	181 158
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	222 694	223 876	- 1 182
. Organismes sociaux	167 135	172 919	- 5 784
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	92 472	85 997	6 475
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	65 734	70 585	- 4 851
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 603	2 172	- 569
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 772 521	5 117 898	- 345 377
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	8 264 992	8 192 649	72 343

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	8 855 123		8 855 123	8 665 958	189 165
Production vendue biens					2,18
Production vendue services	44 661		44 661	62 785	- 18 124
Chiffres d'affaires Nets	8 899 784		8 899 784	8 728 743	171 041
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			27 227	73 550	- 46 323
Autres produits			221	1 403	- 1 182
Total des produits d'exploitation			8 927 232	8 803 696	123 536
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 383 746	3 444 057	- 60 311
Variation de stock (marchandises)			116 980	-66 567	183 547
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 560	33 314	- 4 754
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			2 335 161	2 335 257	- 96
Impôts, taxes et versements assimilés			98 454	104 640	- 6 186
Salaires et traitements			1 329 331	1 316 660	12 671
Charges sociales			590 070	591 794	- 1 724
Dotations aux amortissements sur immobilisations			198 611	217 595	- 18 984
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				45 285	- 45 285
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			315 817	307 797	8 020
Total des charges d'exploitation			8 396 730	8 329 832	66 898
RESULTAT EXPLOITATION			530 503	473 864	56 639
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières			6	732	- 726
Autres intérêts et produits assimilés			24	461	- 437
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			30	1 193	- 1 163
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			92 052	111 188	- 19 136
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			92 052	111 188	- 19 136
RESULTAT FINANCIER			-92 021	-109 994	17 973
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			438 481	363 870	74 611

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 388	2 899	11 489	396,31
Produits exceptionnels sur opérations en capital		25 200	- 25 200	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	78 500	15 000	63 500	423,33
Total des produits exceptionnels	92 888	43 099	49 789	115,52
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 150	20 899	14 251	68,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		16 717	- 16 717	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	35 150	37 616	- 2 466	-6,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL	57 738	5 483	52 255	953,04
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	9 020 151	8 847 989	172 162	1,95
Total des charges	8 523 931	8 478 635	45 296	0,53
RESULTAT NET	496 220	369 353	126 867	34,35
Dont Crédit-bail mobilier	31 834	42 989	- 11 155	-25,95
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 8 264 991,56 euros.
Et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 496 219,72 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce et les droits au bail acquis par la société. Ces éléments ne sont pas amortis compte-tenu de la stabilité de leur valeur d'utilité.

Toutefois, une appréciation régulière est effectuée.

Les fonds de commerce et les droits au bail sont comptabilisés pour le prix d'achat incluant les frais d'acquisition.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante (lorsque la date d'ancienneté est connue) :

- 20% sur les produits de plus d'un an
- 40 % sur les produits de plus de 2 ans.
- 80 % sur les produits de plus de 3 ans.

Une analyse au cas par cas est effectuée et a conduit à constituer des provisions supérieures au taux théorique ainsi que des provisions à un taux de 100 %

CREANCES ET DETTES

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

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

La direction de la société comptabilise des dotations aux provisions pour risques et charges afin de faire face aux risques connus à la clôture de l'exercice et selon la probabilité de leurs réalisations.

L'évaluation de ces provisions effectuées est basée sur les trois conditions de fonds suivantes :

- la perte ou la charge est nettement précisée ;
- la perte ou la charge est probable ;
- la probabilité de la perte ou de la charge résulte d'événements en cours à la clôture de l'exercice.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Les indemnités de départ à la retraite s'élèvent à 250 951 euros (au 31/03/2017).

Les hypothèses de calcul ont été les suivantes :

- date de calcul de l'engagement : 31/03/2017 ;
- mode de départ à la retraite : Départ volontaire.
- âge de départ à la retraite : 65 ans pour la catégorie Cadre(s)/ 65 ans pour la catégorie Employé(s)
- taux d'évolution des salaires : 2,50% l'an (Inflation comprise)
- taux de turn-over : Faible pour les cadres / moyen pour les employés
- taux d'actualisation : 1.39 % l'an

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : Economie de 73 704 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles comptables applicables aux fonds de commerce/mali de confusion de patrimoine des tests de valorisations ont été effectués en vue d'apprécier la valorisation de ces derniers.

Lorsque la valeur d'inventaire majorée des investissements corporels nets d'un magasin est supérieure à 100 % du CAHT réalisé au cours des 12 derniers mois, une provision pour dépréciation est pratiquée sur ce magasin étant précisé que la valeur vénale du magasin peut le cas échéant être aussi utilisée comme méthode alternative.

Il en a résulté une valorisation des fonds de commerce supérieure à celle enregistrée dans les comptes et par conséquent une absence de comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- Intégration fiscale : La société AA PACA est intégrée fiscalement depuis le 1er avril 2013. La tête du groupe est la société PB Holding qui détient 100 % de la société AA PACA. La convention d'intégration fiscale que le bénéfice revient à la société mère et que les filiales supportent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

- Honoraire CAC : le montant des honoraires de commissaire aux comptes au titre de l'Audit légal pour l'exercice clos le 31 mars 2018 s'élève à 9 405 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	213 152		
Autres immobilisations incorporelles	5 792 648		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	209 633		2 152
Autres installations, agencements, aménagements	1 526 435		4 074
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	149 080		1 451
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 885 148		7 677
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	175 105		5 720
TOTAL	175 105		5 720
TOTAL GENERAL	8 066 052		13 397

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			213 152	
Autres immobilisations incorporelles			5 792 648	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			211 785	
Autres installations, agencements, aménagements			1 530 509	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			150 531	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 892 825	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			180 825	
TOTAL			180 825	
TOTAL GENERAL			8 079 449	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	179 637	16 260		195 898
Autres immobilisations incorporelles	17 615	551		18 167
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	166 816	18 158		184 975
Installations générales, agencements divers	919 296	137 280		1 056 576
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 305	26 361		104 667
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 164 418	181 800		1 346 217
TOTAL GENERAL	1 361 670	198 611		1 560 282

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	16 260				
Autres immobilisations incorporelles	551				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 158				
Installations générales, agencements divers	137 280				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 361				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	181 800				
TOTAL GENERAL	198 611				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	78 500		78 500	
TOTAL Provisions	78 500		78 500	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	38 931 51 134		7 893 5 725	31 038 45 409
TOTAL Dépréciations	90 065		13 617	76 448
TOTAL GENERAL	168 565		92 117	76 448
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 617 78 500	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180 825		180 825
Clients douteux ou litigieux	44 733	44 733	
Autres créances clients	327 784	327 784	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	69 780	69 780	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	15 931	15 931	
Groupe et associés	78 467	78 467	
Débiteurs divers	119 235	119 235	
Charges constatées d'avance	205 182	205 182	
TOTAL GENERAL	1 041 937	861 112	180 825
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	45	45		
- plus d'un an	660 587	378 689	281 898	
Emprunts et dettes financières divers	227 156	186 702	40 455	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 824 025	1 824 025		
Personnel et comptes rattachés	222 694	222 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 135	167 135		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	92 472	92 472		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	65 734	65 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 511 068	1 511 068		
Autres dettes	1 603	1 603		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 772 521	4 450 168	322 353	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	141 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	621 512			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
MALI DE FUSION TMB06 FD DE COMMERCE NICE	265 159			
FONDS DE COMMERCE NICE TNL	247 105			
FONDS DE COMMERCE NICE LINGOSTIERES	793 504			
FONDS DE COMMERCE CAP 3000	1 100 000			
FONDS DE COMMERCE NICE ETOILE	700 000			
FONDS DE COMMERCE CC AUCHAN LA TRINITE	770 000			
FONDS DE COMMERCE CARREFOUR ANTIBES	1 854 600			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	57 718
TOTAL	57 718

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	23 360 81 676 300 210
TOTAL	405 246

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	205 182	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	205 182	

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	178 737	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	178 737	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	8 855 123
Ventes de produits finis	
Prestations de services	44 661
TOTAL	8 899 784

Répartition par marché géographique	Montant
France	8 899 784
Etranger	
TOTAL	8 899 784

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		135 925	135 925
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		44 924	44 924
- Dotations de l'exercice		31 857	31 857
TOTAL		59 144	59 144
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		48 773	48 773
- Exercice		31 834	31 834
TOTAL		80 607	80 607
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		31 569	31 569
- à plus d'un an et cinq au plus		34 595	34 595
- à plus de cinq ans			
TOTAL		66 164	66 164
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		1 359	1 359
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1 359	1 359
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	276 538
Autres engagements donnés :	
Caution personnelle vis à vis de AAFR	187 292
Nantissement Fonds de commerce	1 050 336
Caution solidaire M. Barthome	268 797
TOTAL	1 782 963
Dont concernant :	
- les dirigeants	268 797
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 050 336

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Caution PB HOLDING	2 400 000
TOTAL	2 400 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	2 400 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	43	

AA P.A.C.A.

Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros
Siège social : 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE
449 300 847 RCS GRASSE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 SEPTEMBRE 2018**

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2018

L'associée unique,

Comme conséquence de la décision qui précède,

Décide, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 496.220 euros en intégralité au compte « *Report à nouveau* ».

Constate que le solde du compte « *Report à nouveau* » après affectation est porté de (533.789) euros à (37.569) euros.

En conséquence, aucun dividende n'est proposé à la distribution.

Rappelle, conformément à l'article 243 bis du C.G.I., qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

* * *

Extrait certifié conforme au procès-verbal original.

Le Président
Monsieur Patrice BARTHOME





AA P.A.C.A
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 1.787.370 €
Siège Social : 1240 Route des Dolines
06560 Valbonne

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

**EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2018**



FSE - Audit
2/4 rue Jules Belleudy
Le Petra BP 73155
06200 NICE
Tel : 04.93.18.86.90
Fax : 04.93.18.86.91
fsesogeni@hapeaz.fr
www.hapeaz.fr

AA P.A.C.A
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 1.787.370 €
Siège Social : 1240 Route des Dolines
06560 Valbonne

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

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

A l'assemblée de la société AA P.A.C.A

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 AA P.A.C.A 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.

Justification des appréciations

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

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « Stocks » de l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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



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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives 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.

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 ;

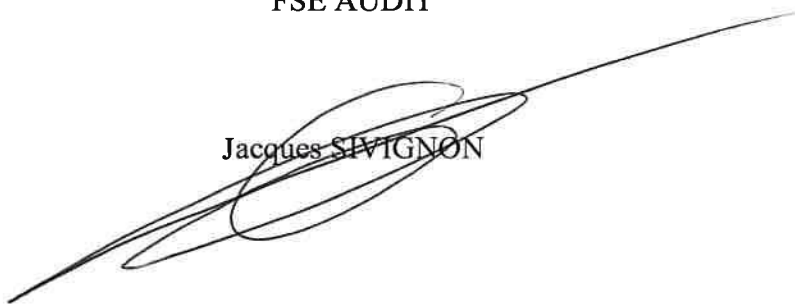


- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nice, le 12 Septembre 2018

Le Commissaire aux Comptes
FSE AUDIT

Jacques SIVIGNON



BILAN ACTIF

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Présenté en Euros

Edité le 17/09/2018

ACTIF		Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)							
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement		213 152	195 898	17 254	0,21	33 515	0,41
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		18 167	18 167	0	0,00	551	0,01
Fonds commercial		5 730 368		5 730 368	69,33	5 730 368	69,95
Autres immobilisations incorporelles		44 113		44 113	0,53	44 113	0,54
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		211 785	184 975	26 810	0,32	42 817	0,52
Autres immobilisations corporelles		1 681 040	1 161 243	519 797	6,29	677 914	8,27
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		180 825		180 825	2,19	175 105	2,14
TOTAL (I)		8 079 449	1 560 282	6 519 168	78,88	6 704 382	81,83
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		647 866	31 038	616 828	7,46	725 915	8,86
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		372 517	45 409	327 108	3,96	226 751	2,77
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		69 780		69 780	0,84	47 588	0,58
. Autres		213 633		213 633	2,58	186 518	2,28
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		313 293		313 293	3,79	137 007	1,67
Charges constatées d'avance		205 182		205 182	2,48	164 487	2,01
TOTAL (II)		1 822 272	76 448	1 745 824	21,12	1 488 268	18,17
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des obligations (IV)							
Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL ACTIF (0 à V)		9 901 721	1 636 729	8 264 992	100,00	8 192 649	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Présenté en Euros

Edité le 17/09/2018

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 787 370)	1 787 370	21,63	1 787 370	21,82
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 563 933	18,92	1 563 933	19,09
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	178 737	2,16	178 737	2,18
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-533 789	-6,45	-903 142	-11,01
Résultat de l'exercice	496 220	6,00	369 353	4,51
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	3 492 471	42,26	2 996 251	36,57
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			78 500	0,96
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			78 500	0,96
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	660 587	7,99	1 045 668	12,76
. Découverts, concours bancaires	45	0,00	64 510	0,79
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	227 156	2,75	323 493	3,95
. Associés	1 511 068	18,28	1 485 812	18,14
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 824 025	22,07	1 642 867	20,05
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	222 694	2,69	223 876	2,73
. Organismes sociaux	167 135	2,02	172 919	2,11
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	92 472	1,12	85 997	1,05
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	65 734	0,80	70 585	0,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 603	0,02	2 172	0,03
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	4 772 521	57,74	5 117 898	62,47
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 264 992	100,00	8 192 649	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Présenté en Euros

Edité le 17/09/2018

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	8 855 123		8 855 123	99,50	8 665 958	99,28	189 165	2,18	
Production vendue biens									
Production vendue services	44 661		44 661	0,50	62 785	0,72	-18 124	-28,86	
Chiffres d'Affaires Nets	8 899 784		8 899 784	100,00	8 728 743	100,00	171 041	1,96	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			27 227	0,31	73 550	0,84	-46 323	-62,97	
Autres produits			221	0,00	1 403	0,02	-1 182	-84,24	
Total des produits d'exploitation (I)			8 927 232	100,31	8 803 696	100,86	123 536	1,40	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 383 746	38,02	3 444 057	39,46	-60 311	-1,74	
Variation de stock (marchandises)			116 980	1,31	-66 567	-0,75	183 547	275,73	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 560	0,32	33 314	0,38	-4 754	-14,26	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			2 335 161	26,24	2 335 257	26,75	-96	0,00	
Impôts, taxes et versements assimilés			98 454	1,11	104 640	1,20	-6 186	-5,90	
Salaires et traitements			1 329 331	14,94	1 316 660	15,08	12 671	0,96	
Charges sociales			590 070	6,63	591 794	6,78	-1 724	-0,28	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			198 611	2,23	217 595	2,49	-18 984	-8,71	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant					45 285	0,52	-45 285	-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			315 817	3,55	307 797	3,53	8 020	2,61	
Total des charges d'exploitation (II)			8 396 730	94,35	8 329 832	95,43	66 898	0,80	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			530 503	5,96	473 864	5,43	56 639	11,95	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances			6	0,00	732	0,01	-726	-99,17	
Autres intérêts et produits assimilés			24	0,00	461	0,01	-437	-94,78	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			30	0,00	1 193	0,01	-1 163	-97,48	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			92 052	1,03	111 188	1,27	-19 136	-17,20	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			92 052	1,03	111 188	1,27	-19 136	-17,20	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-92 021	-1,02	-109 994	-1,25	17 973	16,34	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			438 481	4,93	363 870	4,17	74 611	20,50	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Présenté en Euros

Edité le 17/09/2018

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 388	0,16	2 899	0,03	11 489	396,31
Produits exceptionnels sur opérations en capital			25 200	0,29	-25 200	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	78 500	0,88	15 000	0,17	63 500	423,33
Total des produits exceptionnels (VII)	92 888	1,04	43 099	0,49	49 789	115,52
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 150	0,39	20 899	0,24	14 251	68,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			16 717	0,19	-16 717	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35 150	0,39	37 616	0,43	-2 466	-6,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	57 738	0,65	5 483	0,06	52 255	953,04
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	9 020 151	101,35	8 847 989	101,37	172 162	1,95
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 523 931	95,78	8 478 635	97,13	45 296	0,53
RÉSULTAT NET	496 220	5,58	369 353	4,23	126 867	34,35
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	31 834	0,36	42 989	0,49	-11 155	-25,94
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total est de 8 264 991,56 euros.
Et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 496 219,72 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent les fonds de commerce et les droits au bail acquis par la société. Ces éléments ne sont pas amortis compte-tenu de la stabilité de leur valeur d'utilité.

Toutefois, une appréciation régulière est effectuée.

Les fonds de commerce et les droits au bail sont comptabilisés pour le prix d'achat incluant les frais d'acquisition.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	N/A
Constructions	N/A
Agencement des constructions	N/A
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante (lorsque la date d'ancienneté est connue) :

- 20% sur les produits de plus d'un an
- 40 % sur les produits de plus de 2 ans.
- 80 % sur les produits de plus de 3 ans.

Une analyse au cas par cas est effectuée et a conduit à constituer des provisions supérieures au taux théorique ainsi que des provisions à un taux de 100 %

CREANCES ET DETTES

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

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

La direction de la société comptabilise des dotations aux provisions pour risques et charges afin de faire face aux risques connus à la clôture de l'exercice et selon la probabilité de leurs réalisations.

L'évaluation de ces provisions effectuées est basée sur les trois conditions de fonds suivantes :

- la perte ou la charge est nettement précisée ;
- la perte ou la charge est probable ;
- la probabilité de la perte ou de la charge résulte d'événements en cours à la clôture de l'exercice.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Les indemnités de départ à la retraite s'élèvent à 276 538,02 euros (au 31/03/2018).

Les hypothèses de calcul ont été les suivantes :

- date de calcul de l'engagement : 31/03/2018 ;
- mode de départ à la retraite : Départ volontaire.
- âge de départ à la retraite : 65 ans pour la catégorie Cadre(s)/ 65 ans pour la catégorie Employé(s)
- taux d'évolution des salaires : 2,50% l'an (Inflation comprise)
- taux de turn-over : Faible pour les cadres / moyen pour les employés
- taux d'actualisation : 1.37 % l'an

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013)

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : Economie de 73 704 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles comptables applicables aux fonds de commerce/mali de confusion de patrimoine des tests de valorisations ont été effectués en vue d'apprécier la valorisation de ces derniers.

Lorsque la valeur d'inventaire majorée des investissements corporels nets d'un magasin est supérieure à 100 % du CAHT réalisé au cours des 12 derniers mois, une provision pour dépréciation est pratiquée sur ce magasin étant précisé que la valeur vénale du magasin peut le cas échéant être aussi utilisée comme méthode alternative.

Il en a résulté une valorisation des fonds de commerce supérieure à celle enregistrée dans les comptes et par conséquent une absence de comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- Intégration fiscale : La société AA PACA est intégrée fiscalement depuis le 1er avril 2013. La tête du groupe est la société PB Holding qui détient 100 % de la société AA PACA. La convention d'intégration fiscale que le bénéfice revient à la société mère et que les filiales supportent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

- Honoraire CAC : le montant des honoraires de commissaire aux comptes au titre de l'Audit légal pour l'exercice clos le 31 mars 2018 s'élève à 9 405 euros et les honoraires SACC s'élèvent à 685€.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	213 152		
Autres immobilisations incorporelles	5 792 648		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	209 633		2 152
Autres installations, agencements, aménagements	1 526 435		4 074
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	149 080		1 451
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 885 148		7 677
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	175 105		5 720
TOTAL	175 105		5 720
TOTAL GENERAL	8 066 052		13 397

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			213 152	
Autres immobilisations incorporelles			5 792 648	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			211 785	
Autres installations, agencements, aménagements			1 530 509	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			150 531	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 892 825	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			180 825	
TOTAL			180 825	
TOTAL GENERAL			8 079 449	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	179 637	16 260		195 898
Autres immobilisations incorporelles	17 615	551		18 167
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	166 816	18 158		184 975
Installations générales, agencements divers	919 296	137 280		1 056 576
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 305	26 361		104 667
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 164 418	181 800		1 346 217
TOTAL GENERAL	1 361 670	198 611		1 560 282

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	16 260				
Autres immobilisations incorporelles	551				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 158				
Installations générales, agencements divers	137 280				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 361				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	181 800				
TOTAL GENERAL	198 611				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	78 500		78 500	
TOTAL Provisions	78 500		78 500	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	38 931 51 134		7 893 5 725	31 038 45 409
TOTAL Dépréciations	90 065		13 617	76 448
TOTAL GENERAL	168 565		92 117	76 448
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 617 78 500	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180 825		180 825
Clients douteux ou litigieux	44 733	44 733	
Autres créances clients	327 784	327 784	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	69 780	69 780	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	15 931	15 931	
Groupe et associés	78 467	78 467	
Débiteurs divers	119 235	119 235	
Charges constatées d'avance	205 182	205 182	
TOTAL GENERAL	1 041 937	861 112	180 825
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	45	45		
- plus d'un an	660 587	378 689	281 898	
Emprunts et dettes financières divers	227 156	186 702	40 455	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 824 025	1 824 025		
Personnel et comptes rattachés	222 694	222 694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 135	167 135		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	92 472	92 472		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	65 734	65 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 511 068	1 511 068		
Autres dettes	1 603	1 603		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 772 521	4 450 168	322 353	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	141 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	621 512			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
MALI DE FUSION TMB06 FD DE COMMERCE NICE	265 159			
FONDS DE COMMERCE NICE TNL	247 105			
FONDS DE COMMERCE NICE LINGOSTIERES	793 504			
FONDS DE COMMERCE CAP 3000	1 100 000			
FONDS DE COMMERCE NICE ETOILE	700 000			
FONDS DE COMMERCE CC AUCHAN LA TRINITE	770 000			
FONDS DE COMMERCE CARREFOUR ANTIBES	1 854 600			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	57 718
TOTAL	57 718

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	23 360 81 676 300 210
TOTAL	405 246

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	205 182	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	205 182	

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	178 737	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	178 737	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	8 855 123
Ventes de produits finis	
Prestations de services	44 661
TOTAL	8 899 784

Répartition par marché géographique	Montant
France	8 899 784
Etranger	
TOTAL	8 899 784

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition par marché géographique	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	438 481	
Résultat exceptionnel	57 738	
Résultat comptable	496 220	

Commentaires :

Le résultat exceptionnel comprend une reprise de provision pour risques et charges de 78,5K€ ainsi que des produits relatifs à des régularisations sur exercices antérieurs pour 14K€. Les 35K€ de charges exceptionnelles correspondent à la résolution d'un litige avec un salarié.

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		135 925	135 925
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		44 924	44 924
- Dotations de l'exercice		31 857	31 857
TOTAL		59 144	59 144
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		48 773	48 773
- Exercice		31 834	31 834
TOTAL		80 607	80 607
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		31 569	31 569
- à plus d'un an et cinq au plus		34 595	34 595
- à plus de cinq ans			
TOTAL		66 164	66 164
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		1 359	1 359
- à plus de cinq ans			
TOTAL		1 359	1 359
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	276 538
Autres engagements donnés :	
Cautions personnelles vis à vis de AAFR	187 292
Nantissement Fonds de commerce	1 050 336
Cautions solidaires M. Barthome	268 797
TOTAL	1 782 963
Dont concernant :	
- les dirigeants	268 797
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 050 336

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Cautions PB HOLDING	2 400 000
TOTAL	2 400 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	2 400 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	43	