

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 01389 Numéro SIREN : 330 631 433 Nom ou dénomination : 3 H DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/041589

Exercice clos au 31/12/2019

ETATS FINANCIERS

Certifié conforme
D. Gauthier

Fac-similé

3 H Distribution
S.A. au capital de 456 000 Euros
Parc d'Activité du Chêne
31, rue du 35^e Régiment d'Aviation
69500 BRON
Tél. 04 72 14 21 21 - Fax 04 72 14 21 22

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 961	6 961		
Fonds commercial (1)	800 670	21 000	779 670	800 670
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	753 260	530 522	222 738	132 750
Immobilisations corporelles en cours	3 573		3 573	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 347		27 347	27 311
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 591 812	558 483	1 033 329	960 731
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 437 997	500 146	937 851	695 026
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 799 387	120 141	2 679 245	3 006 794
Autres créances	3 879 099		3 879 099	3 708 271
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	79 279		79 279	54 381
Charges constatées d'avance (3)	92 916		92 916	57 316
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 288 678	620 288	7 668 390	7 521 787
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 880 490	1 178 770	8 701 719	8 482 519
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	456 000	456 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 987	1 987
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 600	45 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 637 609	2 997 235
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	531 740	640 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 672 935	4 141 195
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	159 109	88 089
Provisions pour charges	31 684	31 684
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	190 793	119 773
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		19 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 897 713	2 379 370
Dettes fiscales et sociales	905 289	895 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 692	
Autres dettes	338 180	358 487
Produits constatés d'avance (1)	656 116	568 982
TOTAL DETTES	3 837 991	4 221 550
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 701 719	8 482 519
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 837 991	4 221 550
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	6 393 586	47,23	5 463 310	43,28	930 276	17,03
Production vendue	7 143 052	52,77	7 159 311	56,72	-16 260	-0,23
Production stockée						
Subventions d'exploitation	890 166	6,58	454 999	3,60	435 167	95,64
Autres produits	119 504	0,88	130 207	1,03	-10 703	-8,22
Total	14 546 308	107,46	13 207 827	104,64	1 338 481	10,13
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	6 595 480	48,72	5 470 164	43,34	1 125 316	20,57
Variation de stock (m/ses)	-230 707	-1,70	-363 940	-2,88	133 234	-36,61
Achats de m.p & aut.approv.	61 216	0,45			61 216	
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	4 105 104	30,33	3 985 486	31,57	119 618	3,00
Total	10 531 093	77,80	9 091 710	72,03	1 439 383	15,83
MARGE SUR M/SES & MAT	4 015 215	29,66	4 116 118	32,61	-100 903	-2,45
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	203 201	1,50	201 782	1,60	1 419	0,70
Salaires et Traitements	2 002 059	14,79	1 743 644	13,81	258 415	14,82
Charges sociales	868 727	6,42	689 320	5,46	179 407	26,03
Amortissements et provisions	176 808	1,31	260 032	2,06	-83 223	-32,01
Autres charges	1 432	0,01	70 205	0,56	-68 773	-97,96
Total	3 252 227	24,03	2 964 983	23,49	287 244	9,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	762 987	5,64	1 151 135	9,12	-388 147	-33,72
Produits financiers	-94		263		-357	-135,89
Charges financières	2		255		-254	-99,39
Résultat financier	-96		7		-103	NS
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	762 892	5,64	1 151 142	9,12	-388 250	-33,73
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	4 125	0,03	4 785	0,04	-660	-13,79
Résultat exceptionnel	-4 125	-0,03	-4 785	-0,04	660	-13,79
Participation des salariés	55 390	0,41	139 935	1,11	-84 545	-60,42
Impôts sur les bénéfices	171 637	1,27	366 048	2,90	-194 411	-53,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	531 740	3,93	640 374	5,07	-108 634	-16,96

Exercice clos au 31/12/2019

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3H DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 8 701 719 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 531 740 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	800 670			800 670
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 961			6 961
Immobilisations incorporelles	807 631			807 631
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	241 294	81 745		323 039
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 091	35 797		427 888
- Emballages récupérables et divers	2 333			2 333
- Immobilisations corporelles en cours		3 573		3 573
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	635 718	121 115		756 834
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 311	36		27 347
Immobilisations financières	27 311	36		27 347
ACTIF IMMOBILISE	1 470 660	121 151		1 591 812

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		121 115	36	121 151
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		121 115	36	121 151
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	466 350
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	334 320
Total	800 670

Dépréciation du fonds commercial : 21 000 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 961			6 961
Immobilisations incorporelles	6 961			6 961
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	170 630	10 910		181 540
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	330 005	16 644		346 649
- Emballages récupérables et divers	2 333			2 333
Immobilisations corporelles	502 969	27 554		530 522
ACTIF IMMOBILISE	509 929	27 554		537 483

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Méthode d'évaluation du stock de consommables : depuis 2005, il est appliqué les estimations propres au groupe CANON, les kits d'encre situés chez les clients en non encore consommés ont été évalués sur la base des quantités déterminées par sondages physiques ou téléphoniques auprès d'un échantillon représentatif du parc en mix produit et représentant cette année 54,27% des machines sous contrats.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 798 749 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 347		27 347
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 799 387	2 799 387	
Autres	3 879 099	3 879 099	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	92 916	92 916	
Total	6 798 749	6 771 402	27 347
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées de manière individuelle (valeur d'inventaire < valeur comptable) selon les clients.

Produits à recevoir

	Montant
Clients-Fact.A Etablir	735 900
Clients-Fact.A Etablir Groupe	185 135
AVOIRS A RECEVOIR	1 186 499
Total	2 107 534

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 120 141 euros.

Méthode d'évaluation de la dépréciation forfaitaire des créances clients :

Depuis l'exercice clos en 2008, les méthodes de calcul propres au groupe CANON, appliquent un taux moyen au solde des créances clients.

Le taux moyen est obtenu par le rapport des pertes sur créances (cumulées des deux derniers exercices et de la situation de pertes au 31 décembre N) sur les créances clients.

Pas de provision forfaitaire sur cet exercice.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 456 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 15,20 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 997 235
Résultat de l'exercice précédent	640 374
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 637 609
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	3 637 609
Total des affectations	3 637 609

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	456 000				456 000
Primes d'émission	1 987				1 987
Réserve légale	45 600				45 600
Report à Nouveau	2 997 235	3 637 609	3 637 609	2 997 235	3 637 609
Résultat de l'exercice	640 374	-640 374	531 740	640 374	531 740
Total Capitaux Propres	4 141 195	2 997 235	4 169 348	3 637 609	4 672 935

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	88 089	71 020			159 109
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	31 684				31 684
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	119 773	71 020			190 793
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		92 020			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 837 991 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 897 713	1 897 713		
Dettes fiscales et sociales	905 289	905 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 692	40 692		
Autres dettes	338 180	338 180		
Produits constatés d'avance	656 116	656 116		
Total	3 837 991	3 837 991		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Application du règlement sur les passifs

La société « 3H DISTRIBUTION » applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000 – 06 du Comité de la Réglementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes et les règles du groupe en la matière.

Les provisions pour risques et charges sont composées de litiges sociaux, des engagements envers le leaser du montant de la valeur du rachat et des engagements de fin de carrière.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - Factures Non Parvenues Gp	14 760
Frs - Factures Non Parvenues	676 287
Dettes Provisionnees Pour CP	130 502
Dettes prov. pour participation	55 390
Autres charges de personnel	114 946
Charges Sur Conges Payes	58 726
Org.Sociaux Charges A Payer	55 964
CHARGES A PAYER	1 278
TAXE PROFESSIONNELLE	3 260
Prov. ch. fiscales sur CP et Primes	11 291
Autres impots A Payer	10 468
R.R.R. A Accorder Avoirs A	11 400
Total	1 144 273

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees D Avance	92 916		
Total	92 916		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits Constates D Avance	656 116		
Total	656 116		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Ventes de matériels	6 393 586
Prestations de services	7 143 052
TOTAL	13 536 638

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 180 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	762 892	171 637	591 255
+ Résultat exceptionnel	-4 125		-4 125
- Participations des salariés	55 390		55 390
Résultat comptable	703 377	171 637	531 740
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 155 430 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	549 773
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	549 773
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	155 430
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2001, la société SAS 3H DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA CANON FRANCE, 14 rue Emile Borel 75809 PARIS CEDEX 17.

Autres informations

Evénements postérieurs à la clôture

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes annuels, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 48 personnes dont 5 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	11	
Ouvriers		
Total	48	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 163 564 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 31 684 euros

Indemnité de Départ à la Retraite :

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière du personnel sont évalués sur la base d'un calcul actuariel et font l'objet d'une provision partielle au passif du bilan conformément à l'option laissée par l'article L 123-13 du Code de Commerce, notamment en raison des caractéristiques de la population salariée (faible ancienneté et moyenne d'âge très jeune).

Les principales hypothèses utilisées pour déterminer l'engagement existant au 31 décembre 2019 sont les suivantes :

- Taux d'inflation : 0.20%
- Taux d'intérêt : taux d'inflation + 2.60%
- Taux de capitalisation : + 0.97%
- Taux d'augmentation des salaires : taux d'inflation + 0.5%
- Age de la retraite : 62 ans
- Taux de mobilité du personnel variable selon l'âge
- Table de mortalité prescrite par le Code des Assurances: TH00-02 pour les hommes et TF00-02 pour les femmes
- Taux de charges patronales : 50%

L'engagement ainsi calculé ressort à 164 K€ au 31 décembre 2019 et la provision comptabilisée est de 32 K€.

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

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	456 000,00	456 000,00	456 000,00	456 000,00	456 000,00
Nombre d'actions ordinaires	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	12 176 388,37	11 369 859,38	12 799 431,15	12 622 621,42	13 536 637,67
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	544 163,99	734 027,69	1 074 346,09	1 315 320,50	865 553,73
Impôts sur les bénéfices	165 418,00	206 230,00	312 083,00	366 048,00	171 637,00
Participation des salariés	57 101,00	71 065,00	104 811,00	139 935,00	55 390,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	294 780,05	449 033,39	674 340,40	640 373,80	531 739,57
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	10,72	15,22	21,92	26,98	21,28
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	9,83	14,97	22,48	21,35	17,72
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	45	45	45	47	48
Montant de la masse salariale	1 589 126,01	1 553 888,17	1 635 572,95	1 744 000,00	2 002 059,28
Montant des sommes versées en avantages sociaux	679 406,38	644 042,65	655 402,44	689 319,85	868 727,27

3H DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 456.000 euros
Siège social : Rue du 35^{ème} Régiment d'Aviation
69500 Bron
330 631 433 RCS Lyon

Procès-verbal des décisions de l'associé unique en date du 14 septembre 2020

L'an deux mille vingt,
Le quatorze septembre,
Au siège social de l'associé unique, à Paris,

La société Canon France, société par actions simplifiée au capital de 141.940.032 euros, ayant son siège social 14 rue Emile Borel, 75017 Paris, 738 205 269 RCS Paris, représentée par son Président, Monsieur Patrick Chapuis,

Agissant en qualité d'associé unique de la société 3H Distribution, a statué sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Affectation du résultat,
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Nomination d'un co-Commissaire aux comptes titulaire,
- Nomination d'un co-Commissaire aux comptes suppléant,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,
- Questions diverses.

L'associé unique constate que les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, les rapports du Commissaire aux comptes ainsi que le texte des résolutions proposées lui ont été soumis et ont été soumis au Comité Social et Economique.

L'associé unique indique ensuite que, dans le contexte actuel de crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19, l'article 3 de l'Ordonnance n°2020-318 du 25 mars 2020 a prorogé de trois mois le délai qui lui est imparti pour approuver les comptes annuels.

Connaissance prise du rapport du Président et des rapports du Commissaire aux comptes, l'associé unique a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'associé unique, connaissance prise des rapports du Président et du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2019 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associé unique approuve également les dépenses non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, dont le montant s'élève à 7.865 euros, représentant un impôt de 2.202 euros.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 531.739 euros au poste "report à nouveau" qui présentera ainsi après affectation un solde créditeur de 4.169.367 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME DECISION

Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

L'associé unique prend acte qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

QUATRIEME DECISION

Nomination co-Commissaire aux comptes titulaire

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Président et de l'opportunité pour la société de désigner des co-Commissaires aux comptes, décide de nommer en qualité de co-Commissaire aux comptes titulaire, à compter de ce jour et pour une durée de six exercices devant prendre fin à l'issue de la décision de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 :

La société **Deloitte & Associés**
SAS au capital de 2.188.160 euros
6 place de la Pyramide, 92908 Paris La Défense Cedex
572 028 041 RCS Nanterre

La société Deloitte a fait savoir par avance qu'elle accepterait sa nomination et a déclaré n'être soumise à aucune incompatibilité, interdiction ou déchéance susceptible d'empêcher l'exercice de ses fonctions.

CINQUIEME DECISION

Nomination d'un co-Commissaire aux comptes suppléant

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Président et de l'opportunité pour la société de désigner des co-Commissaires aux comptes, décide de nommer en qualité de co-Commissaire aux comptes suppléant, à compter de ce jour et pour une durée de six exercices devant prendre fin à l'issue de la décision de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 :

La société **B.E.A.S.**
SAS au capital de 960 euros
6 place de la Pyramide, 92908 Paris La Défense Cedex
315 172 445 RCS Nanterre

La société B.E.A.S. a fait savoir par avance qu'elle accepterait sa nomination et a déclaré n'être soumise à aucune incompatibilité, interdiction ou déchéance susceptible d'empêcher l'exercice de ses fonctions.



SIXIEME DECISION

Pouvoirs pour les formalités

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

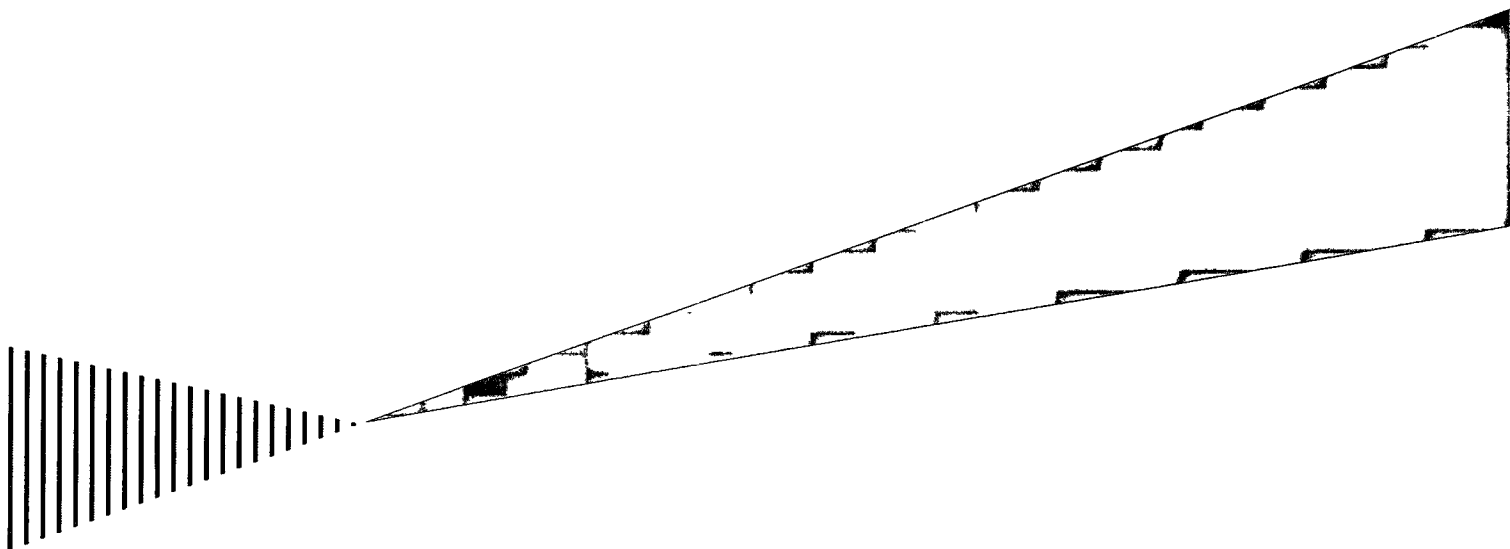
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique.



L'associé unique

La société Canon France

Représentée par Monsieur Patrick Chapuis



3H Distribution
Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Ernst & Young et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Defense cedex

Tel : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

3H Distribution

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société 3H Distribution,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3H Distribution relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidente le 26 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

☒ Référentiel d'audit

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

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

☐ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente arrêté le 26 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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 la présidente.

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.

Paris-La Défense, le 28 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'FM', with a stylized flourish at the end.

Frédéric Martineau

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	6 961	6 961		
Fonds commercial (1)	800 670	21 000	779 670	800 670
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	753 260	530 522	222 738	132 750
Immobilisations corporelles en cours	3 573		3 573	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 347		27 347	27 311
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 591 812	558 483	1 033 329	960 731
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 437 997	500 146	937 851	695 026
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 799 387	120 141	2 679 245	3 006 794
Autres créances	3 879 099		3 879 099	3 708 271
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	79 279		79 279	54 381
Charges constatées d'avance (3)	92 916		92 916	57 316
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 288 678	620 288	7 668 390	7 521 787
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 880 490	1 178 770	8 701 719	8 482 519
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	456 000	456 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 987	1 987
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 600	45 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 637 609	2 997 235
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	531 740	640 374
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 672 935	4 141 195
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	159 109	88 089
Provisions pour charges	31 684	31 684
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	190 793	119 773
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		19 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 897 713	2 379 370
Dettes fiscales et sociales	905 289	895 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 692	
Autres dettes	338 180	358 487
Produits constatés d'avance (1)	656 116	568 982
TOTAL DETTES	3 837 991	4 221 550
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 701 719	8 482 519
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 837 991	4 221 550
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	6 393 586	47,23	5 463 310	43,28	930 276	17,03
Production vendue	7 143 052	52,77	7 159 311	56,72	-16 260	-0,23
Production stockée						
Subventions d'exploitation	890 166	6,58	454 999	3,60	435 167	95,64
Autres produits	119 504	0,88	130 207	1,03	-10 703	-8,22
Total	14 546 308	107,46	13 207 827	104,64	1 338 481	10,13
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	6 595 480	48,72	5 470 164	43,34	1 125 316	20,57
Variation de stock (m/ses)	-230 707	-1,70	-363 940	-2,88	133 234	-36,61
Achats de m.p & aut.approv.	61 216	0,45			61 216	
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	4 105 104	30,33	3 985 486	31,57	119 618	3,00
Total	10 531 093	77,80	9 091 710	72,03	1 439 383	15,83
MARGE SUR M/SES & MAT	4 015 215	29,66	4 116 118	32,61	-100 903	-2,45
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	203 201	1,50	201 782	1,60	1 419	0,70
Salaires et Traitements	2 002 059	14,79	1 743 644	13,81	258 415	14,82
Charges sociales	868 727	6,42	689 320	5,46	179 407	26,03
Amortissements et provisions	176 808	1,31	260 032	2,06	-83 223	-32,01
Autres charges	1 432	0,01	70 205	0,56	-68 773	-97,96
Total	3 252 227	24,03	2 964 983	23,49	287 244	9,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	762 987	5,64	1 151 135	9,12	-388 147	-33,72
Produits financiers	-94		263		-357	-135,89
Charges financières	2		255		-254	-99,39
Résultat financier	-96		7		-103	NS
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	762 892	5,64	1 151 142	9,12	-388 250	-33,73
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	4 125	0,03	4 785	0,04	-660	-13,79
Résultat exceptionnel	-4 125	-0,03	-4 785	-0,04	660	-13,79
Participation des salariés	55 390	0,41	139 935	1,11	-84 545	-60,42
Impôts sur les bénéfices	171 637	1,27	366 048	2,90	-194 411	-53,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	531 740	3,93	640 374	5,07	-108 634	-16,96

Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	6 393 586	100,00	5 463 310	100,00	930 276	17,03
Coût d'achats marchandises vendues	6 364 774	99,55	5 106 224	93,46	1 258 550	24,65
MARGE COMMERCIALE	28 813	0,45	357 087	6,54	-328 274	-91,93
Production vendue	7 143 052	100,00	7 159 311	100,00	-16 260	-0,23
Cie de matières et sous-traitance	2 631 287	36,84	2 711 532	37,87	-80 245	-2,96
MARGE DE PRODUCTION	4 511 765	63,16	4 447 779	62,13	63 986	1,44
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	13 536 638	100,00	12 622 621	100,00	914 016	7,24
MARGE BRUTE GLOBALE	4 540 578	33,54	4 804 866	38,07	-264 288	-5,50
Autres achats et charges externes	1 535 033	11,34	1 273 954	10,09	261 079	20,49
VALEUR AJOUTÉE	3 005 544	22,20	3 530 912	27,97	-525 367	-14,88
Subventions d'exploitation	890 166	6,58	454 999	3,60	435 167	95,64
Impôts, taxes et verst assimilés	203 201	1,50	201 782	1,60	1 419	0,70
Charges de personnel	2 870 787	21,21	2 432 964	19,27	437 822	18,00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	821 723	6,07	1 351 164	10,70	-529 441	-39,18
Reprises s/ charges et Transferts	99 006	0,73	119 759	0,95	-20 753	-17,33
Autres produits	20 499	0,15	10 448	0,08	10 051	96,20
Dot. amortissements et provisions	176 808	1,31	260 032	2,06	-83 223	-32,01
Autres charges	1 432	0,01	70 205	0,56	-68 773	-97,96
RESULTAT D'EXPLOITATION	762 987	5,64	1 151 135	9,12	-388 147	-33,72
Produits financiers	-94		263		-357	-135,89
Charges financières	2		255		-254	-99,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	762 892	5,64	1 151 142	9,12	-388 250	-33,73
Charges exceptionnelles	4 125	0,03	4 785	0,04	-660	-13,79
Résultat exceptionnel	-4 125	-0,03	-4 785	-0,04	660	-13,79
Participation des salariés	55 390	0,41	139 935	1,11	-84 545	-60,42
Impôts sur les bénéfices	171 637	1,27	366 048	2,90	-194 411	-53,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	531 740	3,93	640 374	5,07	-108 634	-16,96

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3H DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 8 701 719 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 531 740 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	800 670			800 670
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 961			6 961
Immobilisations incorporelles	807 631			807 631
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	241 294	81 745		323 039
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 091	35 797		427 888
- Emballages récupérables et divers	2 333			2 333
- Immobilisations corporelles en cours		3 573		3 573
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	635 718	121 115		756 834
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 311	36		27 347
Immobilisations financières	27 311	36		27 347
ACTIF IMMOBILISE	1 470 660	121 151		1 591 812

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		121 115	36	121 151
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		121 115	36	121 151
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	466 350
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	334 320
Total	800 670

Dépréciation du fonds commercial : 21 000 euros

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 961			6 961
Immobilisations incorporelles	6 961			6 961
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	170 630	10 910		181 540
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	330 005	16 644		346 649
- Emballages récupérables et divers	2 333			2 333
Immobilisations corporelles	502 969	27 554		530 522
ACTIF IMMOBILISE	509 929	27 554		537 483

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Méthode d'évaluation du stock de consommables : depuis 2005, il est appliqué les estimations propres au groupe CANON, les kits d'encre situés chez les clients en non encore consommés ont été évalués sur la base des quantités déterminées par sondages physiques ou téléphoniques auprès d'un échantillon représentatif du parc en mix produit et représentant cette année 54,27% des machines sous contrats.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 798 749 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	27 347		27 347
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 799 387	2 799 387	
Autres	3 879 099	3 879 099	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	92 916	92 916	
Total	6 798 749	6 771 402	27 347
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées de manière individuelle (valeur d'inventaire < valeur comptable) selon les clients.

Produits à recevoir

	Montant
Clients-Fact.A Etablir	735 900
Clients-Fact.A Etablir Groupe	185 135
AVOIRS A RECEVOIR	1 186 499
Total	2 107 534

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 120 141 euros.

Méthode d'évaluation de la dépréciation forfaitaire des créances clients :

Depuis l'exercice clos en 2008, les méthodes de calcul propres au groupe CANON, appliquent un taux moyen au solde des créances clients.

Le taux moyen est obtenu par le rapport des pertes sur créances (cumulées des deux derniers exercices et de la situation de pertes au 31 décembre N) sur les créances clients.

Pas de provision forfaitaire sur cet exercice.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 456 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 15,20 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 997 235
Résultat de l'exercice précédent	640 374
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 637 609
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	3 637 609
Total des affectations	3 637 609

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	456 000				456 000
Primes d'émission	1 987				1 987
Réserve légale	45 600				45 600
Report à Nouveau	2 997 235	3 637 609	3 637 609	2 997 235	3 637 609
Résultat de l'exercice	640 374	-640 374	531 740	640 374	531 740
Total Capitaux Propres	4 141 195	2 997 235	4 169 348	3 637 609	4 672 935

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	88 089	71 020			159 109
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	31 684				31 684
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	119 773	71 020			190 793

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	71 020
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 837 991 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 897 713	1 897 713		
Dettes fiscales et sociales	905 289	905 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 692	40 692		
Autres dettes	338 180	338 180		
Produits constatés d'avance	656 116	656 116		
Total	3 837 991	3 837 991		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

Application du règlement sur les passifs

La société « 3H DISTRIBUTION » applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000 – 06 du Comité de la Réglementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes et les règles du groupe en la matière.

Les provisions pour risques et charges sont composées de litiges sociaux, des engagements envers le leaser du montant de la valeur du rachat et des engagements de fin de carrière

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - Factures Non Parvenues Gp	14 760
Frs - Factures Non Parvenues	676 287
Dettes Provisionnees Pour CP	130 502
Dettes prov. pour participation	55 390
Autres charges de personnel	114 946
Charges Sur Conges Payes	58 726
Org.Sociaux Charges A Payer	55 964
CHARGES A PAYER	1 278
TAXE PROFESSIONNELLE	3 260
Prov. ch. fiscales sur CP et Primes	11 291
Autres Impots A Payer	10 468
R.R.R. A Accorder Avoirs A	11 400
Total	1 144 273

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees D Avance	92 916		
Total	92 916		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits Constatees D Avance	656 116		
Total	656 116		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Ventes de matériels	6 393 586
Prestations de services	7 143 052
TOTAL	13 536 638

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 180 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	762 892	171 637	591 255
+ Résultat exceptionnel	-4 125		-4 125
- Participations des salariés	55 390		55 390
Résultat comptable	703 377	171 637	531 740

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 155 430 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	549 773
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	549 773
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	155 430
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2001, la société SAS 3H DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA CANON FRANCE, 14 rue Emile Borel 75809 PARIS CEDEX 17.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes annuels, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 48 personnes dont 5 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	11	
Ouvriers		
Total	48	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 163 564 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 31 684 euros

Indemnité de Départ à la Retraite :

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière du personnel sont évalués sur la base d'un calcul actuariel et font l'objet d'une provision partielle au passif du bilan conformément à l'option laissée par l'article L 123-13 du Code de Commerce, notamment en raison des caractéristiques de la population salariée (faible ancienneté et moyenne d'âge très jeune).

Les principales hypothèses utilisées pour déterminer l'engagement existant au 31 décembre 2019 sont les suivantes :

- Taux d'inflation : 0.20%
- Taux d'intérêt : taux d'inflation + 2.60%
- Taux de capitalisation : + 0.97%
- Taux d'augmentation des salaires : taux d'inflation+ 0.5%
- Age de la retraite : 62 ans
- Taux de mobilité du personnel variable selon l'âge
- Table de mortalité prescrite par le Code des Assurances: TH00-02 pour les hommes et TF00-02 pour les femmes
- Taux de charges patronales : 50%

L'engagement ainsi calculé ressort à 164 K€ au 31 décembre 2019 et la provision comptabilisée est de 32 K€.

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

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	456 000,00	456 000,00	456 000,00	456 000,00	456 000,00
Nombre d'actions ordinaires	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	12 176 388,37	11 369 859,38	12 799 431,15	12 622 621,42	13 536 637,67
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	544 163,99	734 027,69	1 074 346,09	1 315 320,50	865 553,73
Impôts sur les bénéfices	165 418,00	206 230,00	312 083,00	366 048,00	171 637,00
Participation des salariés	57 101,00	71 065,00	104 811,00	139 935,00	55 390,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	294 780,05	449 033,39	674 340,40	640 373,80	531 739,57
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	10,72	15,22	21,92	26,98	21,28
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	9,83	14,97	22,48	21,35	17,72
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	45	45	45	47	48
Montant de la masse salariale	1 589 126,01	1 553 888,17	1 635 572,95	1 744 000,00	2 002 059,28
Montant des sommes versées en avantages sociaux	679 406,38	644 042,65	655 402,44	689 319,85	868 727,27