

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00451

Numéro SIREN : 399 341 460

Nom ou dénomination : A.S.D. INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2019 sous le numéro de dépôt 11594

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTPELLIER

C.J.M. 9 RUE DE TARRAGONE
34070 MONTPELLIER
www.infogreffe.fr

RECEPISSE DE DEPOT

FIDAL - Avocats

zone Aéroportuaire de Montpellier Méditerranée -
CS 20 020
34137 MAUGUIO CEDEX

V/REF : CS/CC

N/REF : 2000 B 451 / 2019-B-11594

Le greffier du tribunal de commerce de Montpellier certifie qu'il a reçu le 11/07/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Rapport du commissaire aux comptes

Extrait de procès-verbal d'assemblée en date du 28/06/2019

Concernant la société

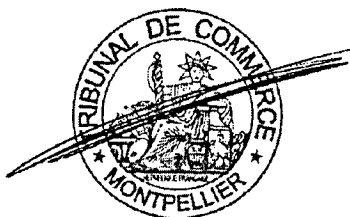
A.S.D. INTERNATIONAL
Société par actions simplifiée
Parc d'Activités la Tour de Lauzard
34980 Saint-Gely-du-Fesc

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-11594 le 11/07/2019

R.C.S. MONTPELLIER 399 341 460 (2000 B 451)

Fait à MONTPELLIER le 11/07/2019,

LE GREFFIER



1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : ASD INTERNATIONAL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 62 IMPASSE DES 3 POINTES 34980 ST GELY DU FESC Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 3 9 9 3 4 1 4 6 0 0 0 2 0 8 Néant ☐

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 8

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	55 111	AG		55 111
		Fonds commercial (1)	AH	2 324 639	AI	46 000	2 278 639
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	648 477	AK	492 356	156 121
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	43 693	AO	8 269	35 424
		Constructions	AP	573 072	AQ	547 838	25 234
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	101 555	AS	96 881	4 674
		Autres immobilisations corporelles	AT	6 640 331	AU	4 824 004	1 816 327
		Immobilisations en cours	AV	830 557	AW		830 557
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières *		BH	666 554	BI		666 554	
TOTAL (II)		BJ	11 883 989	BK	6 015 348	5 868 641	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	101 627	BM	27 141	74 486
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	9 496 678	BU	346 000	9 150 678
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	603 230	BY	206 880	396 349
		Autres créances (3)	BZ	1 339 010	CA		1 339 010
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	3 167 213	CG		3 167 213
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	419 071	CI		419 071
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	15 126 828	CK	580 021	14 546 807	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	129			129	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	27 010 946	1A	6 595 369	20 415 576	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 250 245		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		ASD INTERNATIONAL		Néant ☐		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 835 770)			DA	2 835 770	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	582 127	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	283 577	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	4 566 181	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 132 520)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	7 135 135	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	11 852	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	11 852	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	488 284	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	7 164 347	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	425 164	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 888 377	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 838 650	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	222 753	
	Autres dettes			EA	235 273	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	13 262 849		
Ecart de conversion passif *			ED	5 740		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	20 415 576		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
		Écart de réévaluation libre			ID	
		Réserve de réévaluation (1976)			IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 645 060
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	8 284	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : ASD INTERNATIONAL							Néant ☐	*
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	38 844 755	FB	218 974	FC	39 063 729	
	biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	451 718	FH	25 655	FI	477 373	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	39 296 473	FK	244 629	FL	39 541 102	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	38 638	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	839 818	
	Autres produits (1) (11)					FQ	270 944	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	40 690 502	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	18 437 081	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	2 180 038	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	18 152	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	10 173	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	10 462 097	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 312 904	
	Salaires et traitements*					FY	6 371 802	
	Charges sociales (10)					FZ	1 614 725	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*				GA	529 719	
		Sur immobilisations		- dotations aux provisions		GB	46 000	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	358 517	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	129	
	Autres charges (12)					GE	376 888	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	41 718 226	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 027 723)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		(III)
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		(IV)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	28 777	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	56 865	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	85 641	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	102 134	
	Différences négatives de change					GS	34 677	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	136 811	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(51 170)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 078 893)	

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		ASD INTERNATIONAL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	7 938		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	30 001		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	37 939		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	49 536		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	45 758		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	95 294		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(57 355)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(3 728)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	40 814 083	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	41 946 603	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(1 132 520)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	7 938	
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *		HP	274 407	
		- Crédit - bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	121	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	604 599	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	171 334	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	18 019	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	INDEMNITES RESILIATION BAIL		35 000			
	INDEMNITES RESILIATION CONTRAT COMMERCIAL		13 185			
CHARGES EXCEPTIONNELLES OPERATION DE GESTION		1 229				
CESSION VEHICULES			30 001			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs		
REGULARISATION PCA ANTERIEUR 2015			7 938			
CHARGES EX ANTERIEUR		121	-			

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

Règles & Méthodes Comptables

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

Les éléments incorporels se composent de fonds de commerce et droits au bail à hauteur de 2 324 639.35E.

Les fonds de commerce sont évalués à la clôture de chaque exercice en comparant la valeur d'usage et le coût historique. Au

31.12.2018, une dépréciation a été comptabilisée pour le fond de commerce de Limoges à hauteur de 46 000E

Ils sont répartis comme suit :

ORLEANS : 190 104.92E (dont 103 055.54E de fonds de commerce " le coin du pêcheur " acquis en 1993)

NIORT : 67 839.81 E

CHAMBRAY : 5 000E

CLERMONT : 80 797.98 E

ANGERS : 186 224.51 E

POINCONNET : 5 000E

CORBEIL : 80 035.73 E

NANCY : 53357.16 E

NEVERS : 5 000E

COIGNIERES : 133 240.44 E

BOURG EN BRESSE : 30 489.90 E

WEB : 597 836.85E

LIMOGES : 41 200.84 E

VAULX EN VELUN : 35 000.00 E

BORDEAUX : 172 267.39 E

ROUEN : 110 000.00 E (droit au bail)

LAMPERTHEIM : 125 000.00 E

BRIVE : 110 000E

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

- | | |
|---|------------|
| - Logiciels informatiques | 3 à 5 ans |
| - Brevets | 7 ans |
| - Agencements et aménagements des terrains | 8 ans |
| - Constructions | 10 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 12 ans |
| - Matériel et outillages industriel | 5 ans |
| - Agencements Installations | 6 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau informatique | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont été dépréciés pour tenir compte de leur valeur résiduelle nette à la date d'arrêté des comptes. Des dépréciations de stock ont été constatées à hauteur de 373 141E. Elles comprennent :

- une dépréciation du stocks de matières premières pour 2 881E
- une dépréciation du stock de marchandises pour 346 000E
- une dépréciation du stocks fournitures pour 24 260E

Des stocks en transit sont comptabilisés à hauteur de 925 533E au 31.12.2018.

CREANCES ET DETTES

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

La société a contracté un crédit d'investissement de 2 000 000E, débloqué à hauteur de 800 000E au 31.12.2017 et échelonné sur deux périodes :

-Période de disponibilité 1 : le montant total tiré de 800 000E au 01/04/2017 sera consolidé et constituera le montant à rembourser pour la période 1. Le remboursement de la P1 se fera sur 5 ans du 30.09.17 au 30.09.23.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Informations concernant les engagements de retraite de l'entreprise

La société a fait le choix de ne pas comptabiliser de provision pour indemnité de fin de carrière. Conformément à l'article 9 du code de commerce et à l'article 531-2/9 du PC, elle en fait mention dans la présente annexe et informe le lecteur du montant des

Règles & Méthodes Comptables

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

engagements de retraite envers ses salariés et ses dirigeants qui s'élève à 305 450€. Le calcul est effectué sur une probabilité d'un effectif en vie et présent à 65 ans.

La société a souscrit auprès de FINANCIERE PACIFIC un prêt de refinancement de 2 500 000€ remboursable in fine au 31/03/2026. FINANCIERE PACIFIC détient indirectement 100% de ASD INTERNATIONAL.

IMMOS EN COURS

La variation des Immos en cours pour 722K€ au 31.12.2018 est constituée des investissements suivants :

Rénovation Magasin AUCAMVILLE : 203K€	Ouverture Magasin BEAUCOUZE : 5K€
Ouverture Magasin CERGY : 250K€	Ouverture Magasin CHAMPNIERS : 135K€
Ouverture Magasin LATTES : 25K€	Installation nouvel ERP : 104K€

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion" lorsque celles-ci sont significatives. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité. La société comptabilise des écarts de change correspondant à la différence entre la valeur de comptabilisation et la valeur de paiement en devises des fournisseurs étrangers compte tenu des couvertures de change effectuées par la société.

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. 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 pour un montant de 340 798€.

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

- comptabilisation d'une diminution de charges de personnels sur l'exercice à hauteur de 340 798€.
- comptabilisation d'une créance fiscale. 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. Les CICE 2017 et 2018 ont été financés par la BPI à hauteur de 395 880€ et 339 326€.

CHANGEMENTS DE METHODE

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le PCG 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du code de commerce.

A compter du 1er janvier 2018, la société a mis en oeuvre le règlement n°2015-05 de l'autorité des normes comptes (ANC) relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Le principal impact est la comptabilisation en résultat d'exploitation des gains et pertes de change sur les opérations d'exploitation (clients / fournisseurs) auparavant constatés en résultat financier. A titre d'information, l'incidence favorable sur le résultat d'exploitation 2017 aurait été de 189 k€ en contrepartie du résultat financier.

FAITS MARQUANTS

Apports en compte courant

Le 19 décembre 2018, Ribon Ten a réalisé des avances en compte courant à la Société pour un montant total de 3 132 000€ dans les conditions suivantes :

- " Une tranche d'un montant de 2 000 000€ rémunérée à un taux annuel de 8%
- " Une tranche d'un montant de 1 132 000€ rémunérée à un taux annuel de 1%

Cet apport en compte courant permettra à ASD International de financer la rénovation de plusieurs de ses magasins et de financer son Besoin en Fonds de Roulement.

Sinistre Magasin de Mauguio

La toiture du magasin de Mauguio s'est effondrée sous le poids de la neige suite aux intempéries du 02.03.2018. Ce magasin a été fermé par arrêté préfectoral.

Après expertise, il a été convenu de quitter cette cellule pour en ouvrir une autre à Lattes courant 2019. Un premier versement de l'assureur, au titre des dommages directs a été obtenu pour un montant de 172 143.07€ le 30.07.2018, et un second est attendu courant 2019 pour un montant de 228 969€ au titre de la perte d'exploitation, lequel a été provisionné en produits à recevoir au 31.12.18.

EVENEMENTS POST CLOTURE : Néant

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 848 160		180 685
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 848 160		180 685
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	43 693		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	573 072		
Installations techniques et outillage industriel	104 063		
Installations générales, agencements et divers	5 569 412		62 472
Matériel de transport	206 218		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 042 004		58 461
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	107 807		723 830
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 646 270		844 763
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	677 478		46 326
TOTAL immobilisations financières :	677 478		46 326
TOTAL GÉNÉRAL	11 171 908		1 071 774

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		618	3 028 227	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		618	3 028 227	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			43 693	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			573 072	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 508	101 555	
Inst. générales, agencements et divers		188 260	5 443 624	
Matériel de transport		100 415	105 803	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		9 562	1 090 904	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 080		830 557	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 080	300 745	8 189 208	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		57 250	666 554	
TOTAL immobilisations financières :		57 250	666 554	
TOTAL GÉNÉRAL	1 080	358 613	11 883 989	

Amortissements

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	386 817	106 077	539	492 356
TOTAL immobilisations incorporelles :	386 817	106 077	539	492 356
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	8 227	42		8 269
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	535 940	11 898		547 838
Installations techn. et outillage industriel	96 757	2 633	2 508	96 881
Inst. générales, agencements et divers	4 076 691	256 260	182 488	4 150 464
Matériel de transport	118 564	25 897	62 369	82 092
Mat. de bureau, informatique et mobil.	472 239	126 948	7 739	591 448
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 308 418	423 679	255 104	5 476 992
TOTAL GÉNÉRAL	5 695 235	529 756	255 643	5 969 348

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	106 077		
TOTAL immobilisations incorporelles :	106 077		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	42		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	11 898		
Installations techniques et outillage industriel	2 633		
Installations générales, agencements et divers	256 260		
Matériel de transport	25 897		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	126 948		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	423 678		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	529 755		

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotation	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	11 723			11 723
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	113 644	129	113 643	129
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	125 367	129	113 643	11 852

Prov. sur immobilisations incorporelles		46 000		46 000
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	136 184	346 000	109 043	373 141
Provisions sur comptes clients	206 895	12 518	12 533	206 880
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	343 079	404 518	121 576	626 021

TOTAL GÉNÉRAL	468 446	404 647	235 219	637 874
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------



ASD INTERNATIONAL SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.835.770 euros
Siège social : 62 impasse des Trois Pointes, Parc d'activités de La Tour de Lauzard
34980 Saint-Gely-du-Fesc
RCS Montpellier 399 341 460

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

ADVOLIS
38, avenue de l'Opéra – 75002 Paris
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

ASD INTERNATIONAL SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés,

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 ASD INTERNATIONAL SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe de l'annexe aux comptes annuels relatif aux règles et méthodes comptables et intitulé « Changements de méthode comptable » concernant les instruments financiers à terme et les opérations de couverture. Le principal impact est la comptabilisation en résultat d'exploitation des gains et pertes de change sur les opérations d'exploitation (clients / fournisseurs) auparavant constatés en résultat financier.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

- Comme il est précisé dans l'annexe dans le paragraphe des règles et méthodes comptables concernant les stocks, la société comptabilise des provisions pour dépréciation des stocks en fonction du PRMP, de la dernière date de vente et de la quantité en stock par magasin. Nos travaux ont consisté à apprécier la méthode retenue, la description qui en est faite ainsi que sa correcte application.
- Comme il est précisé dans l'annexe dans le paragraphe des règles et méthodes comptables concernant les immobilisations incorporelles, la société procède annuellement à un examen de la valeur des fonds de commerce afin d'identifier une éventuelle perte de valeur. Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et des hypothèses sur lesquelles sont fondées les analyses conduites par la société.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.



RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

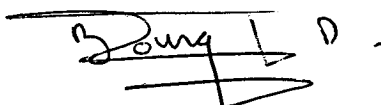


- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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.

Fait à Paris le 12 juin 2019

Le commissaire aux comptes

ADVOLIS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bourg D.', with a stylized flourish underneath.

Damien BOURG



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	55 111		55 111	55 111
Fonds commercial	2 324 639	46 000	2 278 639	2 324 639
Autres immobilisations incorporelles	648 477	492 356	156 121	81 593
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 028 227	538 356	2 489 872	2 461 343
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	43 693	8 269	35 424	35 466
Constructions	573 072	547 838	25 234	37 132
Installations techniques, matériel et outillage industriel	101 555	96 881	4 674	7 307
Autres immobilisations corporelles	6 640 331	4 824 004	1 816 327	2 150 141
Immobilisations en cours	830 557		830 557	107 807
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 189 208	5 476 992	2 712 215	2 337 852
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	666 554		666 554	677 478
TOTAL immobilisations financières :	666 554		666 554	677 478
ACTIF IMMOBILISÉ	11 883 989	6 015 348	5 868 641	5 476 673

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	101 627	27 141	74 486	84 659
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	9 496 678	346 000	9 150 678	11 567 673
TOTAL stocks et en-cours :	9 598 305	373 141	9 225 164	11 652 332
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	603 230	206 880	396 349	526 362
Autres créances	1 339 010		1 339 010	1 007 815
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 942 240	206 880	1 735 360	1 534 177
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 167 213		3 167 213	2 156 440
Charges constatées d'avance	419 071		419 071	430 632
TOTAL disponibilités et divers :	3 586 283		3 586 283	2 587 072
ACTIF CIRCULANT	15 126 828	580 021	14 546 807	15 773 581

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	129		129	1 827

TOTAL GÉNÉRAL	27 010 946	6 595 369	20 415 576	21 252 081
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	666 554		666 554
TOTAL de l'actif immobilisé :	666 554		666 554
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	250 076	250 076	
Autres créances clients	353 154	353 154	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	649	649	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	117 112	117 112	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	73 417	73 417	
État - Divers			
Groupe et associés	344 526	344 526	
Débiteurs divers	803 306	803 306	
TOTAL de l'actif circulant :	1 942 240	1 942 240	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	419 071	419 071	

TOTAL GÉNÉRAL	3 027 865	2 361 311	666 554
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	488 284	168 284	320 000	
Emprunts et dettes financières divers	2 740 625			2 740 625
Fournisseurs et comptes rattachés	2 888 377	2 888 377		
Personnel et comptes rattachés	683 182	683 182		
Sécurité sociale et autres organismes	899 820	899 820		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	194 571	194 571		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	61 077	61 077		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	222 753	222 753		
Groupe et associés	4 423 722	1 291 722	1 132 000	2 000 000
Autres dettes	235 273	235 273		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	12 837 685	6 645 060	1 452 000	4 740 625
----------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Charges à Payer

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	240 625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 526
Dettes fiscales et sociales	1 167 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	8 177
Autres dettes	40 923
TOTAL	1 688 228

Produits à Recevoir

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	167 293
Personnel	
Organismes sociaux	
État	44 000
Divers, produits à recevoir	252 445
Autres créances	354 082
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	817 820

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	419 071	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	419 071	

Composition du Capital Social

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1890513	2835769
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1890513	2835769

Détail des Comptes

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Répartition du Chiffre d'Affaires		
	Montant 31/12/2018	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	39 541 102,48	
Ventes de marchandises	39 063 729,32	98,79
70710000 VENTES Négoces 20% FR	866 218,71	2,19
70710400 VENTES Négoces 20% UE	52 388,99	0,13
70710900 VENTES Négoces EXPORT	641,01	0,00
70711000 VENTES Négoces 10% FR	58 855,44	0,15
70720000 VENTES Détail 20% FR	34 432 159,39	87,08
70720400 VENTES Détail 20% UE	131 815,59	0,33
70720900 VENTES Détail EXPORT	29 265,29	0,07
70721000 VENTES Détail 10% FR	3 487 521,76	8,82
70721400 VENTES Détail 10% UE	4 865,14	0,01
Production vendue de services	477 373,16	1,21
70800000 PARTICIPATION PUB FRANCHISE	70 668,50	0,18
70810000 REFACTURATION PUB FOURNISSEURS	213 387,52	0,54
70810200 VENTES DIVERSES BOISSONS	46,73	0,00
70810400 REFACTURATION PUB FRS UE	22 978,32	0,06
70811000 RETROCESSION FRAIS GENERAUX	77 691,05	0,20
70811100 RETROCESSION FG SANS TVA	1 325,71	0,00
70820000 COMMISSIONS CARTE DE PECHE	12 621,31	0,03
70850000 Frais Port FR	108 556,16	0,27
70850900 Frais Port EXPORT	2 677,08	0,01
70980000 RETRO RFA FRANCHISES	-32 579,22	-0,08

Crédit-Bail

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	227 850	2 501 000	102 945	181 503	3 013 298
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs		820 954	73 976	19 962	914 892
- dotations de l'exercice		100 040	8 677	37 742	146 459
TOTAL	227 850	1 580 006	20 293	123 799	1 951 947

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs		2 350 851	15 898	25 559	2 392 307
- dotations de l'exercice		274 407	9 891	37 399	321 698
TOTAL		2 625 258	25 789	62 958	2 714 004

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus		225 557	8 579	32 321	266 457
- à plus d'un an et cinq ans au plus		818 952	13 516	103 996	936 463
- à plus de cinq ans					
TOTAL		1 044 508	22 095	136 317	1 202 920

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice		274 407	9 891	37 399	321 697
--------------------------------------	--	---------	-------	--------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					320 686
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

ECART 0.32% NS

Engagements Financiers

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	2 763 773
credits documentaires	1 978 323
Nantissement du fonds de commerce	480 000
Engagements de retraite	305 450

TOTAL	2 763 773
-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	480 000
Autres engagements reçus :	53 585
Garanties paiements de loyers	53 585

TOTAL	533 585
-------	---------

Etat libre

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

HONORAIRES FACTURES AU TITRE DU CONTROLE LEGAL DES COMPTES CABINET ADVOLIS 21 800€

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société est comprise dans le périmètre de consolidation du groupe dont la société mère consolidante est :

PACIFIC HOLDING

SIRET 819 138 882 00024

62 IMPASSE DES 3 POINTES

34980 ST GELY DU FESC

FINANCIERE PACIFIC

SIRET 819 137 472 00026

62 IMPASSE DES 3 POINTES

34980 ST GELY DU FESC

EFFECTIF MOYEN 276

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 2 835 770	2 835 770	2 835 770
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	582 127	582 127
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	283 577	283 577
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 566 181	3 120 707
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(1 132 520)	1 445 474
TOTAL situation nette :	7 135 135	8 267 655
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 135 135	8 267 655
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	11 852	125 367
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 852	125 367
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	488 284	647 554
Emprunts et dettes financières divers	7 164 347	5 329 618
TOTAL dettes financières :	7 652 631	5 977 172
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	425 164	393 969
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 888 377	3 928 745
Dettes fiscales et sociales	1 838 650	2 306 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	222 753	
Autres dettes	235 273	233 385
TOTAL dettes diverses :	5 185 054	6 468 274
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		7 938
DETTES	13 262 849	12 847 352
Ecarts de conversion passif	5 740	11 706
TOTAL GÉNÉRAL	20 415 576	21 252 081

Compte de Résultat (Première Partie)

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	38 844 755	218 974	39 063 729	42 296 733
Production vendue de biens				
Production vendue de services	451 718	25 655	477 373	667 744
Chiffres d'affaires nets	39 296 473	244 629	39 541 102	42 964 478
Production stockée				276 057
Production immobilisée				75 207
Subventions d'exploitation			38 638	189 824
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			839 818	257 357
Autres produits			270 944	
PRODUITS D'EXPLOITATION			40 690 502	43 762 922
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			18 437 081	23 163 972
Variation de stock de marchandises			2 180 038	(1 281 677)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 152	150 682
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			10 173	7 729
Autres achats et charges externes			10 462 097	9 914 149
TOTAL charges externes :			31 107 542	31 954 854
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 312 904	1 311 552
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 371 802	6 292 515
Charges sociales			1 614 725	1 477 110
TOTAL charges de personnel :			7 986 527	7 769 625
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			529 719	439 830
Dotations aux provisions sur immobilisations			46 000	
Dotations aux provisions sur actif circulant			358 517	86 365
Dotations aux provisions pour risques et charges			129	9 265
TOTAL dotations d'exploitation :			934 364	535 460
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			376 888	70 848
CHARGES D'EXPLOITATION			41 718 226	41 642 339
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 027 723)	2 120 583

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 027 723)	2 120 583
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 777	24 969
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	56 865	367 036
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	85 641	392 005
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		113 644
Intérêts et charges assimilées	102 134	110 517
Différences négatives de change	34 677	177 567
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	136 811	401 728
RÉSULTAT FINANCIER	(51 170)	(9 722)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 078 893)	2 110 861
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 938	3 066
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 001	116
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 615
	37 939	10 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 536	27 869
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 758	6 615
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	95 294	34 484
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(57 355)	(23 687)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		156 384
Impôts sur les bénéfices	(3 728)	485 316
TOTAL DES PRODUITS	40 814 083	44 165 725
TOTAL DES CHARGES	41 946 603	42 720 251
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 132 520)	1 445 474

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

Les éléments incorporels se composent de fonds de commerce et droits au bail à hauteur de 2 324 639.35E.

Les fonds de commerce sont évalués à la clôture de chaque exercice en comparant la valeur d'usage et le coût historique. Au 31.12.2018, une dépréciation a été comptabilisée pour le fond de commerce de Limoges à hauteur de 46 000€

Ils sont répartis comme suit :

ORLEANS : 190 104.92E (dont 103 055.54E de fonds de commerce " le coin du pêcheur " acquis en 1993)

NIORT : 67 839.81 E

CHAMBRAY : 5 000E

CLERMONT : 80 797.98 E

ANGERS : 186 224.51 E

POINCONNET : 5 000E

CORBEIL : 80 035.73 E

NANCY : 53357.16 E

NEVERS : 5 000E

COIGNIERES : 133 240.44 E

BOURG EN BRESSE : 30 489.90 E

WEB : 597 836.85E

LIMOGES : 41 200.84 E

VAULX EN VELUN : 35 000.00 E

BORDEAUX : 172 267.39 E

ROUEN : 110 000.00 E (droit au bail)

LAMPERTHEIM : 125 000.00 E

BRIVE : 110 000E

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

- | | |
|---|------------|
| - Logiciels informatiques | 3 à 5 ans |
| - Brevets | 7 ans |
| - Agencements et aménagements des terrains | 8 ans |
| - Constructions | 10 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 12 ans |
| - Matériel et outillages industriel | 5 ans |
| - Agencements Installations | 6 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau informatique | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont été dépréciés pour tenir compte de leur valeur résiduelle nette à la date d'arrêt des comptes. Des dépréciations de stock ont été constatées à hauteur de 373 141€. Elles comprennent :

- une dépréciation du stocks de matières premières pour 2 881€
- une dépréciation du stock de marchandises pour 346 000€
- une dépréciation du stocks fournitures pour 24 260€

Des stocks en transit sont comptabilisés à hauteur de 925 533€ au 31.12.2018.

CREANCES ET DETTES

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

La société a contracté un crédit d'investissement de 2 000 000€, débloqué à hauteur de 800 000€ au 31.12.2017 et échelonné sur deux périodes :

-Période de disponibilité 1 : le montant total tiré de 800 000€ au 01/04/2017 sera consolidé et constituera le montant à rembourser pour la période 1. Le remboursement de la P1 se fera sur 5 ans du 30.09.17 au 30.09.23.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

Informations concernant les engagements de retraite de l'entreprise

La société a fait le choix de ne pas comptabiliser de provision pour indemnité de fin de carrière. Conformément à l'article 9 du code de commerce et à l'article 531-2/9 du PC, elle en fait mention dans la présente annexe et informe le lecteur du montant des

engagements de retraite envers ses salariés et ses dirigeants qui s'élève à 305 450€. Le calcul est effectué sur une probabilité d'un effectif en vie et présent à 65 ans.

La société a souscrit auprès de FINANCIERE PACIFIC un prêt de refinancement de 2 500 000€ remboursable in fine au 31/03/2026. FINANCIERE PACIFIC détient indirectement 100% de ASD INTERNATIONAL.

IMMOS EN COURS

La variation des Immos en cours pour 722K€ au 31.12.2018 est constituée des investissements suivants :

Rénovation Magasin AUCAMVILLE : 203K€	Ouverture Magasin BEAUCOUZE : 5K€
Ouverture Magasin CERGY : 250K€	Ouverture Magasin CHAMPNIERS : 135K€
Ouverture Magasin LATTES : 25K€	Installation nouvel ERP : 104K€

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion" lorsque celles-ci sont significatives. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité. La société comptabilise des écarts de change correspondant à la différence entre la valeur de comptabilisation et la valeur de paiement en devises des fournisseurs étrangers compte tenu des couvertures de change effectuées par la société.

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. 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 pour un montant de 340 798€.

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

- comptabilisation d'une diminution de charges de personnels sur l'exercice à hauteur de 340 798€.
- comptabilisation d'une créance fiscale. 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. Les CICE 2017 et 2018 ont été financés par la BPI à hauteur de 395 880€ et 339 326€.

CHANGEMENTS DE METHODE

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le PCG 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du code de commerce.

A compter du 1er janvier 2018, la société a mis en oeuvre le règlement n°2015-05 de l'autorité des normes comptes (ANC) relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. Le principal impact est la comptabilisation en résultat d'exploitation des gains et pertes de change sur les opérations d'exploitation (clients / fournisseurs) auparavant constatés en résultat financier. A titre d'information, l'incidence favorable sur le résultat d'exploitation 2017 aurait été de 189 k€ en contrepartie du résultat financier.

FAITS MARQUANTS

Apports en compte courant

Le 19 décembre 2018, Ribon Ten a réalisé des avances en compte courant à la Société pour un montant total de 3 132 000€ dans les conditions suivantes :

- " Une tranche d'un montant de 2 000 000€ rémunérée à un taux annuel de 8%
- " Une tranche d'un montant de 1 132 000€ rémunérée à un taux annuel de 1%

Cet apport en compte courant permettra à ASD International de financer la rénovation de plusieurs de ses magasins et de financer son Besoin en Fonds de Roulement.

Sinistre Magasin de Mauguio

La toiture du magasin de Mauguio s'est effondrée sous le poids de la neige suite aux intempéries du 02.03.2018. Ce magasin a été fermé par arrêté préfectoral.

Après expertise, il a été convenu de quitter cette cellule pour en ouvrir une autre à Lattes courant 2019. Un premier versement de l'assureur, au titre des dommages directs a été obtenu pour un montant de 172 143.07€ le 30.07.2018, et un second est attendu courant 2019 pour un montant de 228 969€ au titre de la perte d'exploitation, lequel a été provisionné en produits à recevoir au 31.12.18.

EVENEMENTS POST CLOTURE : Néant

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ASD INTERNATIONAL

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 848 160		180 685
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 848 160		180 685
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	43 693		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	573 072		
Installations techniques et outillage industriel	104 063		
Installations générales, agencements et divers	5 569 412		62 472
Matériel de transport	206 218		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 042 004		58 461
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	107 807		723 830
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 646 270		844 763
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	677 478		46 326
TOTAL immobilisations financières :	677 478		46 326

TOTAL GÉNÉRAL	11 171 908		1 071 774
----------------------	-------------------	--	------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		618	3 028 227	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		618	3 028 227	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			43 693	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			573 072	
Install. techn., matériel et out. industriels		2 508	101 555	
Inst. générales, agencements et divers		188 260	5 443 624	
Matériel de transport		100 415	105 803	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		9 562	1 090 904	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 080		830 557	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 080	300 745	8 189 208	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		57 250	666 554	
TOTAL immobilisations financières :		57 250	666 554	
TOTAL GÉNÉRAL	1 080	358 613	11 883 989	

Amortissements

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	386 817	106 077	539	492 356
TOTAL immobilisations incorporelles :	386 817	106 077	539	492 356
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	8 227	42		8 269
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	535 940	11 898		547 838
Installations techn. et outillage industriel	96 757	2 633	2 508	96 881
Inst. générales, agencements et divers	4 076 691	256 260	182 488	4 150 464
Matériel de transport	118 564	25 897	62 369	82 092
Mat. de bureau, informatique et mobil.	472 239	126 948	7 739	591 448
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 308 418	423 679	255 104	5 476 992
TOTAL GÉNÉRAL	5 695 235	529 756	255 643	5 969 348

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	106 077		
TOTAL immobilisations incorporelles :	106 077		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	42		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	11 898		
Installations techniques et outillage industriel	2 633		
Installations générales, agencements et divers	256 260		
Matériel de transport	25 897		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	126 948		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	423 678		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	529 755		
----------------------	----------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	11 723			11 723
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	113 644	129	113 643	129
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	125 367	129	113 643	11 852

Prov. sur immobilisations incorporelles		46 000		46 000
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	136 184	346 000	109 043	373 141
Provisions sur comptes clients	206 895	12 518	12 533	206 880
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	343 079	404 518	121 576	626 021

TOTAL GÉNÉRAL	468 446	404 647	235 219	637 874
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	666 554		666 554
TOTAL de l'actif immobilisé :	666 554		666 554
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	250 076	250 076	
Autres créances clients	353 154	353 154	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	649	649	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	117 112	117 112	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	73 417	73 417	
État - Divers			
Groupe et associés	344 526	344 526	
Débiteurs divers	803 306	803 306	
TOTAL de l'actif circulant :	1 942 240	1 942 240	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	419 071	419 071	

TOTAL GÉNÉRAL	3 027 865	2 361 311	666 554
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	488 284	168 284	320 000	
Emprunts et dettes financières divers	2 740 625			2 740 625
Fournisseurs et comptes rattachés	2 888 377	2 888 377		
Personnel et comptes rattachés	683 182	683 182		
Sécurité sociale et autres organismes	899 820	899 820		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	194 571	194 571		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	61 077	61 077		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	222 753	222 753		
Groupe et associés	4 423 722	1 291 722	1 132 000	2 000 000
Autres dettes	235 273	235 273		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	12 837 685	6 645 060	1 452 000	4 740 625
----------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Charges à Payer

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	240 625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 526
Dettes fiscales et sociales	1 167 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	8 177
Autres dettes	40 923
TOTAL	1 688 228

Produits à Recevoir

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	167 293 44 000 252 445 354 082
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	817 820

Charges et Produits Constatés d'Avance

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	419 071	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	419 071	

Composition du Capital Social

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1890513	2835769
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1890513	2835769

Détail des Comptes

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Répartition du Chiffre d'Affaires		
	Montant 31/12/2018	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	39 541 102,48	
Ventes de marchandises	39 063 729,32	98,79
70710000 VENTES Négoces 20% FR	866 218,71	2,19
70710400 VENTES Négoces 20% UE	52 386,99	0,13
70710900 VENTES Négoces EXPORT	641,01	0,00
70711000 VENTES Négoces 10% FR	58 855,44	0,15
70720000 VENTES Détail 20% FR	34 432 159,39	87,08
70720400 VENTES Détail 20% UE	131 815,59	0,33
70720900 VENTES Détail EXPORT	29 265,29	0,07
70721000 VENTES Détail 10% FR	3 487 521,76	8,82
70721400 VENTES Détail 10% UE	4 865,14	0,01
Production vendue de services	477 373,16	1,21
70800000 PARTICIPATION PUB FRANCHISE	70 668,50	0,18
70810000 REFACTURATION PUB FOURNISSEURS	213 387,52	0,54
70810200 VENTES DIVERSES BOISSONS	46,73	0,00
70810400 REFACTURATION PUB FRS UE	22 978,32	0,06
70811000 RETROCESSION FRAIS GENERAUX	77 691,05	0,20
70811100 RETROCESSION FG SANS TVA	1 325,71	0,00
70820000 COMMISSIONS CARTE DE PECHE	12 621,31	0,03
70850000 Frais Port FR	108 556,16	0,27
70850900 Frais Port EXPORT	2 677,08	0,01
70980000 RETRO RFA FRANCHISES	-32 579,22	-0,08

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	227 850	2 501 000	102 945	181 503	3 013 298
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs		820 954	73 976	19 962	914 892
- dotations de l'exercice		100 040	8 677	37 742	146 459
TOTAL	227 850	1 580 006	20 293	123 799	1 951 947

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs		2 350 851	15 898	25 559	2 392 307
- dotations de l'exercice		274 407	9 891	37 399	321 698
TOTAL		2 625 258	25 789	62 958	2 714 004

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus		225 557	8 579	32 321	266 457
- à plus d'un an et cinq ans au plus		818 952	13 516	103 996	936 463
- à plus de cinq ans					
TOTAL		1 044 508	22 095	136 317	1 202 920

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice		274 407	9 891	37 399	321 697
--------------------------------------	--	---------	-------	--------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					320 686
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

ECART 0.32% NS

Engagements Financiers

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	2 763 773
credits documentaires	1 978 323
Nantissement du fonds de commerce	480 000
Engagements de retraite	305 450

TOTAL	2 763 773
-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	480 000
Autres engagements reçus :	53 585
Garanties paiements de loyers	53 585

TOTAL	533 585
-------	---------

Etat libre

ASD INTERNATIONAL

Période du 01/01/18 au 31/12/18

HONORAIRES FACTURES AU TITRE DU CONTROLE LEGAL DES COMPTES CABINET ADVOLIS 21 800€

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société est comprise dans le périmètre de consolidation du groupe dont la société mère consolidante est :

PACIFIC HOLDING

SIRET 819 138 882 00024

62 IMPASSE DES 3 POINTES

34980 ST GELY DU FESC

FINANCIERE PACIFIC

SIRET 819 137 472 00026

62 IMPASSE DES 3 POINTES

34980 ST GELY DU FESC

EFFECTIF MOYEN 276

A.S.D. INTERNATIONAL
SAS au capital de 2.835.769,50 €
Parc d'Activités la Tour de Lauzard
34980 SAINT GELY DU FESC
399 341 460 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2019

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE
2018**

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (1.132.520 €) de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice (1.132.520 €)

AFFECTATION

Au poste « Autres Réserves » (1.132.520 €)

A l'issue de cette affectation, le poste « Autres réserves » sera ramené à 3.433.661 €.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31.12.2017	-	/	/	/
31.12.2016	1.900.000	/	/	/
31.12.2015	2.400.000	/	/	/

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

Pr

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Le Président

La société PACIFIC HOLDING

Monsieur Gil PIETTE

certifié conforme