

|                                      |
|--------------------------------------|
| RCS : LIBOURNE<br>Code greffe : 3303 |
|--------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1980 B 50018<br>Numéro SIREN : 319 227 559<br>Nom ou dénomination : BLAYE DISTRIBUTION |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2023 sous le numéro de dépôt 1419

## GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LIBOURNE

36 rue Victor Hugo / BP 195 / 33 504 LIBOURNE Cedex  
tél : 07-69-20-25-76 / mail : [rcs@greffe-tc-libourne.fr](mailto:rcs@greffe-tc-libourne.fr)

SOFIA  
131 rue Raymond Poincare  
33110 Le Bouscat

### **RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS**

Dénomination : BLAYE DISTRIBUTION

Numéro RCS : 319 227 559

Numéro Gestion : 1980B50018

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse lieu-dit la Gruppe

: 33390 Cars

---

#### **Dépôt des Comptes Annuels**

Exercice clôturé le : 31/03/2022

Durée de l'exercice : 12 mois

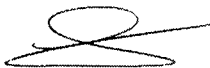
Comptes annuels déposé le : 12/04/2023

Sous le numéro : 1419

---

Délivré à Libourne le 21 avril 2023

La Greffière,



**BLAYE DISTRIBUTION**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 100 300 euros  
Siège social : Lieudit La Gruppe  
33390 CARS  
319 227 559 RCS LIBOURNE

---

ARCHIVE AU GREFFE LE

Greffe des sociétés par actions simplifiées  
de Libourne

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE**

**exercice clos le 31 mars 2022**

**Pour copie certifiée conforme**  
Le Président



## Bilan

|                                                 | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/03/22 | Net au<br>31/03/21 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE                     |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 104 802           | 104 802                         |                    | 1 826              |
| Fonds commercial                                | 173 792           |                                 | 173 792            | 173 792            |
| Autres immobilisations incorporelles            | 41 161            | 41 161                          |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        | 176 772           | 160 234                         | 16 537             | 22 636             |
| Constructions                                   | 566 213           | 334 782                         | 231 431            | 270 020            |
| Installations techniques, matériel et outillage | 4 366 053         | 3 593 370                       | 772 683            | 1 216 413          |
| Autres immobilisations corporelles              | 4 780 669         | 4 349 453                       | 431 216            | 547 658            |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            | 13 020            |                                 | 13 020             | 2 360              |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           | 6 036 659         |                                 | 6 036 659          | 6 030 022          |
| Autres titres immobilisés                       |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           | 175               |                                 | 175                | 7 000              |
| Autres immobilisations financières              | 1 303 430         | 69 000                          | 1 234 430          | 1 027 694          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>17 562 745</b> | <b>8 652 803</b>                | <b>8 909 943</b>   | <b>9 299 420</b>   |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    | 6 742 537         |                                 | 6 742 537          | 6 127 919          |
| <b>Créances</b>                                 |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 117 313           | 13 133                          | 104 180            | 110 285            |
| Fournisseurs débiteurs                          | 1 109 453         |                                 | 1 109 453          | 1 168 993          |
| Personnel                                       | 308               |                                 | 308                | 1 673              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                   |                                 |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 95 081            |                                 | 95 081             | 141 904            |
| Autres créances                                 | 2 694 949         |                                 | 2 694 949          | 3 334 839          |
| <b>Divers</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 | 265 045           |                                 | 265 045            | 265 045            |
| Disponibilités                                  | 1 526 542         |                                 | 1 526 542          | 3 115 804          |
| Charges constatées d'avance                     | 177 964           |                                 | 177 964            | 164 304            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>12 729 192</b> | <b>13 133</b>                   | <b>12 716 059</b>  | <b>14 430 766</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                                 |                    |                    |
| Ecarts de conversion - Actif                    |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>30 291 938</b> | <b>8 665 936</b>                | <b>21 626 002</b>  | <b>23 730 186</b>  |

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/03/22 | Net au<br>31/03/21 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 100 300            | 100 300            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 30 855             | 30 855             |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 10 030             | 10 030             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         | 9 572 180          | 9 532 091          |
| Report à nouveau                                        |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>2 025 689</b>   | <b>2 190 089</b>   |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>11 739 054</b>  | <b>11 863 365</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 219 778            | 269 308            |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>219 778</b>     | <b>269 308</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>                                         | 727 444            | 1 079 037          |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | 8 090              | 2 221              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 735 534            | 1 081 258          |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 398 317            | 472 228            |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 2 266              | 487 446            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 177 184            | 143 528            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 675 624          | 6 528 783          |
| <i>Personnel</i>                                        | 1 328 903          | 1 389 072          |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 579 666            | 578 047            |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                   |                    |                    |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 17 041             | 53 611             |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i>                    |                    |                    |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 696 060            | 683 086            |
| Dettes fiscales et sociales                             | 2 621 670          | 2 703 816          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 25 368             | 147 327            |
| Autres dettes                                           | 31 207             | 33 128             |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>9 667 170</b>   | <b>11 597 513</b>  |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>21 626 002</b>  | <b>23 730 186</b>  |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/03/2022        | 31/03/2021        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 78 437 018        | 76 311 389        |
| Production vendue (biens)                                          | 4 438 306         | 23 181            |
| Production vendue (services)                                       | 1 276 772         | 1 091 394         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>84 152 096</b> | <b>77 425 963</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 50 541            | 38 178            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 288 848           | 236 135           |
| Autres produits                                                    | 147 313           | 109 302           |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>84 638 797</b> | <b>77 809 579</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 65 634 513        | 58 649 291        |
| Variations de stock                                                | -614 618          | 482 737           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 124 486           | 114 223           |
| Variations de stock                                                |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 6 408 597         | 6 031 718         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 104 503         | 1 021 279         |
| Salaires et traitements                                            | 6 099 318         | 5 785 305         |
| Charges sociales                                                   | 1 854 106         | 1 787 427         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 638 010           | 653 649           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 13 133            | 41 458            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 3 040             | 54 623            |
| Autres charges                                                     | 47 058            | 79 994            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>81 312 145</b> | <b>74 701 704</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>3 326 652</b>  | <b>3 107 874</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>16 357</b>     |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    | <b>274 400</b>    |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 3 655             | 375 144           |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   | 8 069             |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 36 388            | 18 323            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>40 044</b>     | <b>401 535</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 69 000            |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 23 508            | 33 617            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>92 508</b>     | <b>33 617</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-52 464</b>    | <b>367 918</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>3 016 145</b>  | <b>3 475 793</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/03/2022        | 31/03/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 221 481           |                   |
| Sur opérations en capital                                         |                   |                   |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 72 570            |                   |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>294 051</b>    |                   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 19 816            | 3 228             |
| Sur opérations en capital                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 31 078            | 55 643            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>50 894</b>     | <b>58 871</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>243 157</b>    | <b>-58 871</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 532 616           | 558 363           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 700 998           | 668 470           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>84 989 249</b> | <b>78 211 114</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>82 963 561</b> | <b>76 021 025</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>2 025 689</b>  | <b>2 190 089</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   | 21 002            |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 33 734            |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                   |                   |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BLAYE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 21 626 002 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 025 689 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles : 9 ans
- \* Terrains et aménagements : N/A
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 5 à 8 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans

## Règles et méthodes comptables

\* Matériel informatique : 2 à 5 ans

\* Mobilier : 5 à 8 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.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

\* La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale, composé de 2 sociétés :

- SAS HOLDING DE LA GRUPPE (société mère)
- SAS BLAYE DISTRIBUTION
- SARL LA DETENTE (Cafétéria)
- SCI LACA (Propriétaire des murs de l'hyper)

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS HOLDING DE LA GRUPPE.

\* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

La crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19 n'a eu aucun impact significatif sur les comptes clos au 31/03/2022.

\* Impact de la guerre en Ukraine sur les comptes clos :

La guerre en Ukraine, qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidences sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants). Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pour l'instant pas quantifiables.

\* Impact de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les comptes post-clôture :

Les conséquences de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

\* Changement de logiciel comptable :

Sur l'exercice 31/03/2022, la société BLAYE distribution a changé de prestataire comptable.

Le paramétrage des comptes comptables est différent de l'ancien prestataire comptable sur les comptes annuels du 31/03/2021 sur les postes suivants :

- Créances
- Autres créances
- Dettes
- Autres dettes

Cela n'a pas d'impact sur l'exercice clos au 31/03/2022, seul l'analyse des comptes est impacté.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 173 792                |                |                | 173 792              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 147 263                |                | 1 300          | 145 963              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>321 055</b>         |                | <b>1 300</b>   | <b>319 755</b>       |
| - Terrains                                                               | 176 772                |                |                | 176 772              |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 585 289                | 19 100         | 38 176         | 566 213              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 659 304              | 13 638         | 306 889        | 4 366 053            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 4 338 398              |                |                | 4 338 398            |
| - Matériel de transport                                                  | 31 680                 |                |                | 31 680               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 684 083                | 9 665          | 283 157        | 410 592              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 2 360                  | 10 660         |                | 13 020               |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>10 477 886</b>      | <b>53 063</b>  | <b>628 222</b> | <b>9 902 727</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 6 030 022              | 6 637          |                | 6 036 659            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 034 694              | 625 181        | 356 271        | 1 303 605            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>7 064 716</b>       | <b>631 818</b> | <b>356 271</b> | <b>7 340 263</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>17 863 657</b>      | <b>684 881</b> | <b>985 793</b> | <b>17 562 745</b>    |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  | 53 063                         | 631 818                        | 684 881        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>53 063</b>                  | <b>631 818</b>                 | <b>684 881</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  |                                | 356 271                        | 356 271        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   | 1 300                            | 628 222                        |                                | 629 522        |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>1 300</b>                     | <b>628 222</b>                 | <b>356 271</b>                 | <b>985 793</b> |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                                                   | Achetés       | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global         |
|---------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------|
| Fonds de commerce (fusion le 01/01/1990)          |               |           | 76 225             | 76 225         |
| Fonds de commerce LE CARAT (acquisition le 30/04/ | 97 567        |           |                    | 97 567         |
| <b>Total</b>                                      | <b>97 567</b> |           | <b>76 225</b>      | <b>173 792</b> |

Fonds de commerce :

En application du règlement ANC n°2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial. Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

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

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

|                                    | (1) | (2)   | (3)    | (4)   | (5)   | (6) | (7) | (8)   | (9) | (10) |
|------------------------------------|-----|-------|--------|-------|-------|-----|-----|-------|-----|------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES</b> |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| <b>SUR CHAQUE TITRE</b>            |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Filiales                         |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| (détenues à + 50 %)                |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| SASU LA DETENTE                    | 8   | 83    | 100,00 | 8     | 8     |     |     | 214   | -22 |      |
| SCI LACA                           | 14  | 2 596 | 99,88  | 4 764 | 4 764 |     |     | 2 497 | 817 |      |
| - Participations                   |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| (détenues entre 10 et 50% )        |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX</b>   |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| <b>SUR LES AUTRES TITRES</b>       |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres filiales françaises       |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres filiales étrangères       |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres participations françaises |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres participations étrangères |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 145 438                | 1 826          | 1 300          | 145 963                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>145 438</b>         | <b>1 826</b>   | <b>1 300</b>   | <b>145 963</b>         |
| - Terrains                                                               | 154 135                | 6 099          |                | 160 234                |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 315 270                | 57 688         | 38 176         | 334 782                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 442 891              | 457 368        | 306 889        | 3 593 370              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 3 896 326              | 71 320         |                | 3 967 646              |
| - Matériel de transport                                                  | 16 746                 | 3 972          |                | 20 717                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 593 432                | 50 814         | 283 157        | 361 090                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>8 418 799</b>       | <b>647 262</b> | <b>628 222</b> | <b>8 437 840</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>8 564 237</b>       | <b>649 088</b> | <b>629 522</b> | <b>8 583 803</b>       |

## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total          |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |                |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |                |
| Eléments amortis selon mode linéaire    | 1 826                            | 636 184                        | 638 010        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  |                                |                |
| Dotations exceptionnelles               |                                  | 11 078                         | 11 078         |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>1 826</b>                     | <b>647 262</b>                 | <b>649 088</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |                |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |                |
| Eléments cédés                          |                                  |                                |                |
| Eléments mis hors service               | 1 300                            | 628 222                        | 629 522        |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        | <b>1 300</b>                     | <b>628 222</b>                 | <b>629 522</b> |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 498 672 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 175              | 175                          |                             |
| Autres                                   | 1 303 430        |                              | 1 303 430                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 117 313          | 117 313                      |                             |
| Autres                                   | 3 899 791        | 3 899 791                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 177 964          | 177 964                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>5 498 672</b> | <b>4 195 243</b>             | <b>1 303 430</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 2 000            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 8 825            |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                 | Montant        |
|---------------------------------|----------------|
| Factures à établir              | 15 600         |
| R.r.r. à obtenir                | 300 000        |
| Aar - marchandises à recevoir   | 40 935         |
| Aar - frais généraux à recevoir | 1 218          |
| Produits à recevoir             | 47 463         |
| <b>Total</b>                    | <b>405 216</b> |

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            | 69 000                     |                           | 69 000                                     |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 12 688                                     | 13 133                     | 12 688                    | 13 133                                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>12 688</b>                              | <b>82 133</b>              | <b>12 688</b>             | <b>82 133</b>                              |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            | 13 133                     | 12 688                    |                                            |
| Financières                                    |                                            | 69 000                     |                           |                                            |
| Exceptionnelles                                |                                            |                            |                           |                                            |

## Dépréciation des immobilisations

|                              | Montant       | Valeur Retenue | Justification |
|------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Dépréciation avance lubersac | 69 000        |                |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>69 000</b> |                |               |

Le risque de non recouvrement de la créance avance parrainage Lubersac résiduelle a été provisionné à 69 K€

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 300,00 euros décomposé en 10 030 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

|                                     | % de<br>détenion | Nombre de part<br>ou d'actions |
|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|
| <b>I. PERSONNES MORALES</b>         |                  |                                |
| SAS HOLDING DE LA GRUPPE 33390 CARS | 99,88            | 10 018,00                      |
| <b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>      |                  |                                |

### Provisions

## Notes sur le bilan

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 269 308                                 | 23 040                     | 72 570                                 |                                            | 219 778                                 |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>269 308</b>                          | <b>23 040</b>              | <b>72 570</b>                          |                                            | <b>219 778</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 3 040                      |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         | 20 000                     | 72 570                                 |                                            |                                         |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 489 986 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 8 090            | 8 090                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 727 444          | 337 993                      | 389 451                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 398 317          | 398 317                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 675 624        | 5 675 624                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 621 670        | 2 621 670                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 25 368           | 25 368                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 33 473           | 33 473                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>9 489 986</b> | <b>9 100 535</b>             | <b>389 451</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 351 518          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 2 266            |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 133 euros.

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| Fnp - marchandises non parvenues    | 51 799           |
| Fnp - frais generaux                | 556 530          |
| Interets courus sur emprunts        | 148              |
| Interets courus sur participation   | 14 421           |
| Provision congés payés              | 484 743          |
| Provision participation             | 436 760          |
| Provision interressement pee        | 95 856           |
| Provision prime precarite cdd       | 1 192            |
| Provision gratification             | 262 000          |
| Provision comite entreprise         | 11 500           |
| Provision charges soc. congés payés | 145 423          |
| Provision charges soc. gratificatio | 84 187           |
| Provision charges fisc congés payés | 10 336           |
| Provision taxe apprentissage        | 6 479            |
| Provision tvts                      | 2 850            |
| Provision c3s organic               | 127 646          |
| Provision tascom                    | 342 044          |
| Provision effort construction       | 32 877           |
| Provision taxe cet                  | 154 044          |
| Provision taxe eco emballage        | 8 200            |
| Provision taxe filiere peche        | 1 300            |
| Bons achats leclerc                 | 20 706           |
| <b>Total</b>                        | <b>2 851 041</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Cca - marchandises          | 59 163                    |                        |                            |
| Cca - assurance             | 19 204                    |                        |                            |
| Cca - autres frais generaux | 37 699                    |                        |                            |
| Cca - publicite             | 22 640                    |                        |                            |
| Cca location                | 629                       |                        |                            |
| Cca maintenance             | 38 629                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>177 964</b>            |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 4 374 781         |          | 4 374 781         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      | 63 525            |          | 63 525            |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 1 187 163         |          | 1 187 163         |
| Ventes de marchandises            | 78 437 018        |          | 78 437 018        |
| Produits des activités annexes    | 89 609            |          | 89 609            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>84 152 096</b> |          | <b>84 152 096</b> |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

|                               | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant            | 3 016 145                  | 743 430                    | 2 272 715                  |
| + Résultat exceptionnel       | 243 157                    | 64 811                     | 178 346                    |
| - Participations des salariés | 532 616                    | 107 243                    | 425 373                    |
| <b>Résultat comptable</b>     | <b>2 726 687</b>           | <b>700 998</b>             | <b>2 025 689</b>           |

(\*) comporte les crédits d'impôt  
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2017, la société SAS BLAYE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING DE LA GROUPE, Lieu dit la Groupe 33390 CARS.

## Autres informations

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 212,6 personnes dont 5 apprentis et 14 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 21                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 15                   |                                |
| Employés                          | 177                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>213</b>           |                                |

## Engagements financiers

## Engagements donnés

|                                                                                      | Montant en<br>euros |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Effets escomptés non échus                                                           |                     |
| <i>Caution solidaire donnée à la SCI Laca (cf détail)</i>                            | 4 694 176           |
| <i>Caution solidaire donnée aux magasins parrainés (cf détail)</i>                   | 4 442 713           |
| Avals et cautions                                                                    | 9 136 889           |
| Engagements en matière de pensions                                                   |                     |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                  |                     |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                |                     |
| <i>Nantissement du fonds de commerce Blaye distribution au profit de la SCI Laca</i> | 443 003             |
| Autres engagements donnés                                                            | 443 003             |
| <b>Total</b>                                                                         | <b>9 579 892</b>    |
| Dont concernant :                                                                    |                     |
| Les dirigeants                                                                       |                     |
| Les filiales                                                                         | 4 694 176           |
| Les participations                                                                   | 4 442 713           |
| Les autres entreprises liées                                                         |                     |
| Engagements assortis de suretés réelles                                              | 443 003             |

# BLAYE DISTRIBUTION

BLAYE DISTRIBUTION

Date de clôture: 31/03/2022

## Engagements Hors Bilan donnés

### Cautionnements

| N° de Compte                                                         | Emprunt     | sté cautionnée      | Etablissement | Type de garantie                     | % engagement | Capital restant dû | Engagement  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------|--------------------------------------|--------------|--------------------|-------------|
| Emprunts souscrits chez les FILIALES de BLAYE DISTRIBUTION           |             |                     |               |                                      |              |                    |             |
| 164018                                                               | 500 000 €   | SCI LACA            | CRCA          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 160 800 €          | 160 800 €   |
| 164092                                                               | 940 000 €   | SCI LACA            | CCOOP         | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 269 729 €          | 269 729 €   |
| 164101                                                               | 665 000 €   | SCI LACA            | CIC           | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 173 275 €          | 173 275 €   |
| 164105                                                               | 1 500 000 € | SCI LACA            | CRCA          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 1 027 501 €        | 1 027 501 € |
| 164106                                                               | 999 999 €   | SCI LACA            | CIC           | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 800 796 €          | 800 796 €   |
| 164019                                                               | 832 900 €   | SCI LACA            | CRCA          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 694 517 €          | 694 517 €   |
| 164019                                                               | 900 000 €   | SCI LACA            | CCOOP         | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 878 151 €          | 878 151 €   |
| 164094                                                               | 1 200 300 € | SCI LACA            | EDEL          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 689 407 €          | 689 407 €   |
| Emprunts souscrits chez les centres parrainés par BLAYE DISTRIBUTION |             |                     |               |                                      |              |                    |             |
| n° de prêt                                                           | Emprunt     | sté parrainée       | établissement | Type de garantie                     | % engagement | Capital restant dû | Engagement  |
| 11899001180028900                                                    | 500 000 €   | SOFICAM (Libourne)  | CM            | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 187 434 €          | 24 366 €    |
| 11899001180028900                                                    | 500 000 €   | SOFICAM (Libourne)  | CM            | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 211 193 €          | 27 455 €    |
| 1189900118002450                                                     | 1 400 000 € | MIODIS (Mios)       | CM            | Caution parrain MIODIS               | 8%           | 301 304 €          | 24 104 €    |
| 1189900118002450                                                     | 1 270 000 € | MIODIS (Mios)       | CM            | Caution parrain MIODIS               | 10,18%       | 895 920 €          | 91 205 €    |
| 1189900118002450                                                     | 4 670 000 € | MIODIS (Mios)       | CM            | Caution parrain MIODIS               | 10,18%       | 3 294 446 €        | 335 375 €   |
| 1189900118002560                                                     |             | SORIFIM (Riberac)   | CM            | Caution parrain SORIFIM              | 10%          | 1 236 115 €        | 123 512 €   |
| 1189900118002560                                                     |             | SORIFIM (Riberac)   | CM            | Caution parrain SORIFIM              | 10%          | 672 174 €          | 67 217 €    |
| 1189900118002730                                                     |             | NJ2C (Tulle)        | CM            | Caution parrain NJ2C                 | 10%          | 873 622 €          | 87 362 €    |
| 1189900118002730                                                     |             | NJ2C (Tulle)        | CM            | Caution parrain NJ2C                 | 10%          | 333 406 €          | 33 341 €    |
| 1189900118002730                                                     |             | NJ2C (Tulle)        | CM            | Caution parrain NJ2C                 | 10%          | 2 202 303 €        | 220 230 €   |
| 10057190955234700                                                    | 5 223 000 € | PSF distribution    | CIC           | Caution parrain PSF distribution     | 10%          | 1 682 966 €        | 168 297 €   |
| 10057190955234700                                                    | 1 774 000 € | PSF distribution    | CIC           | Caution parrain PSF distribution     | 10%          | 271 028 €          | 27 103 €    |
| 7010227                                                              |             | FMV finances        | EDEL          | Caution parrain FMV finances         | 10%          | 274 095 €          | 27 409 €    |
| 7028721                                                              |             | SORIFIM (Riberac)   | EDEL          | Caution parrain SORIFIM              | 10%          | 2 026 032 €        | 202 603 €   |
| 5938060                                                              | 3 350 000 € | NJ2C (Tulle)        | BP            | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 3 141 589 €        | 274 889 €   |
| C711344A922                                                          | 3 350 000 € | NJ2C (Tulle)        | CCOOP         | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 3 106 904 €        | 271 854 €   |
| X04974C                                                              | 2 000 000 € | NOVA VIANADIS       | CCOOP         | Caution parrain SA NOVA VIANADIS     | 5%           | 336 366 €          | 16 818 €    |
| 307831C                                                              | 268 750 €   | SOFICAM (Libourne)  | CCOOP         | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 119 314 €          | 15 511 €    |
| 307833C                                                              | 268 750 €   | DISLIAL             | CCOOP         | Caution parrain DISLIAL SAS          | 13%          | 111 979 €          | 14 557 €    |
| 058859C                                                              | 500 000 €   | SOFICAM (Libourne)  | CCOOP         | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 217 056 €          | 28 217 €    |
| 065136C                                                              | 670 000 €   | FMV finances        | CCOOP         | Caution parrain FMV finances         | 5,97%        | 381 218 €          | 22 759 €    |
| 3245212                                                              | 3 350 000 € | NJ2C (Tulle)        | CA            | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 3 102 817 €        | 271 497 €   |
| 3245348                                                              | 375 000 €   | NJ2C (Tulle)        | CA            | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 375 000 €          | 32 813 €    |
| 3246828                                                              | 750 000 €   | TULLE distribution  | CA            | Caution parrain Tulle distribution   | 8,75%        | 696 700 €          | 60 961 €    |
| 41592633201                                                          | 4 534 000 € | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 10,47%       | 3 414 054 €        | 357 451 €   |
| 41592633202                                                          | 1 400 000 € | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 10,47%       | 1 054 185 €        | 110 373 €   |
| 41592633203                                                          | 700 000 €   | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 16%          | 340 744 €          | 54 519 €    |
| 41592633204                                                          | 700 000 €   | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 16%          | 338 131 €          | 54 101 €    |
| 8860972                                                              | 5 334 000 € | SORIFIM (Riberac)   | BP            | Caution parrain SORIFIM              | 9,60%        | 3 839 722 €        | 368 513 €   |
| 8800347                                                              | 1 270 000 € | MIODIS (Mios)       | BP            | Caution parrain MIODIS               | 9,60%        | 944 300 €          | 90 653 €    |
| 383582300                                                            |             | CANEDA distribution | BPI           | Caution parrain CANEDA Distribution  | 10%          | 2 187 030 €        | 218 703 €   |
| 2772675                                                              |             | SARLAT distribution | BPI           | Caution parrain SARLAT Distribution  | 10%          | 968 934 €          | 96 893 €    |
| 2772675                                                              |             | SARLAT distribution | BPI           | Caution parrain SARLAT Distribution  | 10%          | 1 578 293 €        | 157 829 €   |
| 2396161                                                              |             | PSF distribution    | BPI           | Caution parrain PSF distribution     | 10%          | 1 190 130 €        | 119 013 €   |
| 101247089                                                            | 5 350 000 € | SORIFIM (Riberac)   | CA            | Caution parrain SORIFIM              | 8%           | 4 030 093 €        | 322 407 €   |
| 85417834                                                             | 670 000 €   | FMV finances        | CA            | Caution parrain FMV finances         | 6%           | 376 688 €          | 22 601 €    |

Total cautionnements

9 136 889 €

### Nantissements

|        |           |          |       |                                                          |           |
|--------|-----------|----------|-------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 164092 | 940 000 € | SCI LACA | CCOOP | Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION | 269 729 € |
| 164101 | 665 000 € | SCI LACA | CIC   | Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION | 173 275 € |

Total nantissement

443 003 €

Total des engagements donnés

9 579 892 €

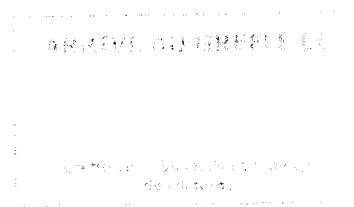
## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 516 501 euros

Pas de contrat IFC

**BLAYE DISTRIBUTION**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 100 300 euros  
Siège social : Lieudit La Gruppe - 33390 CARS  
319 227 559 RCS LIBOURNE



**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 29 JUIN 2022**  
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 MARS 2022**  
**SOUMISE ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit la somme de 2 025 688,52 euros de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de ..... 2 024 956,70 euros
- Sur le poste « Autres réserves », la somme de ..... 731,82 euros

**TOTAL ..... 2 025 688,52 euros**

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 201,89 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter 1<sup>er</sup> juillet 2022.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

**Rappel des dividendes distribués**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes ou de revenus au sens du 1<sup>er</sup> alinéa du même article au titre des trois derniers exercices sont les suivants :

| Exercice clos<br>le : | Revenus éligibles à la réfaction<br>résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                   | Revenus non éligibles à la réfaction<br>résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                   |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                       | Dividendes                                                                 | Autres<br>revenus | Dividendes                                                                     | Autres<br>revenus |
| 31 mars 2021          | 2 150 000 euros                                                            | -                 | -                                                                              | -                 |
| 31 mars 2020          | 2 500 000 euros                                                            | -                 | -                                                                              | -                 |
| 31 mars 2019          | 2 066 180 euros                                                            | -                 | -                                                                              | -                 |

Cette résolution, mise aux voix est adoptée

Pour copie certifiée conforme

**Le Président**

*Monsieur Baptiste LARNAUDIE*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Baptiste LARNAUDIE', written over a horizontal line.

ARRIVE AU GREFFE LE

Greffe du Tribunal de Commerce  
de Libourne

## **BLAYE DISTRIBUTION SAS**

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2022

**Exercice clos le 31 mars 2022  
BLAYE DISTRIBUTION  
SAS au capital de 100 300 €  
Lieu-Dit « La Groupe »  
33390 CARS**

**BLAYE DISTRIBUTION**  
**SAS au capital de 100 300 €**  
**Lieu-Dit « La Gruppe »**  
**33390 CARS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES**  
**COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 mars 2022**

A l'assemblée générale de la société BLAYE DISTRIBUTION,

**I- 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 SAS BLAYE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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.

**II- 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

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.

### **IV- VÉRIFICATIONS 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## **V- RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **VI- 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.

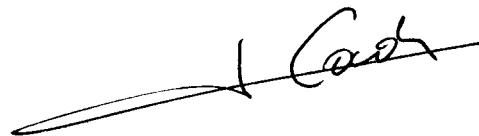
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Bordeaux, le 14 juin 2022

SARL BORDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Cadren', with a long horizontal stroke extending to the left.

**Jean-Marie CADREN**  
*Commissaire aux Comptes*

## Bilan

|                                                 | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/03/22 | Net au<br>31/03/21 |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                   |                                 |                    |                    |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE                     |                   |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                   |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                   |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 104 802           | 104 802                         |                    | 1 826              |
| Fonds commercial                                | 173 792           |                                 | 173 792            | 173 792            |
| Autres immobilisations incorporelles            | 41 161            | 41 161                          |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        | 176 772           | 160 234                         | 16 537             | 22 636             |
| Constructions                                   | 566 213           | 334 782                         | 231 431            | 270 020            |
| Installations techniques, matériel et outillage | 4 366 053         | 3 593 370                       | 772 683            | 1 216 413          |
| Autres immobilisations corporelles              | 4 780 669         | 4 349 453                       | 431 216            | 547 658            |
| Immob. en cours / Avances & acomptes            | 13 020            |                                 | 13 020             | 2 360              |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                   |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           | 6 036 659         |                                 | 6 036 659          | 6 030 022          |
| Autres titres immobilisés                       |                   |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           | 175               |                                 | 175                | 7 000              |
| Autres immobilisations financières              | 1 303 430         | 69 000                          | 1 234 430          | 1 027 694          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>17 562 745</b> | <b>8 652 803</b>                | <b>8 909 943</b>   | <b>9 299 420</b>   |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                   |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                   |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    | 6 742 537         |                                 | 6 742 537          | 6 127 919          |
| <b>Créances</b>                                 |                   |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                    | 117 313           | 13 133                          | 104 180            | 110 285            |
| Fournisseurs débiteurs                          | 1 109 453         |                                 | 1 109 453          | 1 168 993          |
| Personnel                                       | 308               |                                 | 308                | 1 673              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  |                   |                                 |                    |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 95 081            |                                 | 95 081             | 141 904            |
| Autres créances                                 | 2 694 949         |                                 | 2 694 949          | 3 334 839          |
| <b>Divers</b>                                   |                   |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                   |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 | 265 045           |                                 | 265 045            | 265 045            |
| Disponibilités                                  | 1 526 542         |                                 | 1 526 542          | 3 115 804          |
| Charges constatées d'avance                     | 177 964           |                                 | 177 964            | 164 304            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>12 729 192</b> | <b>13 133</b>                   | <b>12 716 059</b>  | <b>14 430 766</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                   |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                   |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>30 291 938</b> | <b>8 665 936</b>                | <b>21 626 002</b>  | <b>23 730 186</b>  |

**BORDAUDIT**  
CONSEILLER EN COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N°SIREN : 423 476 514

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/03/22 | Net au<br>31/03/21 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 100 300            | 100 300            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             | 30 855             | 30 855             |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserve légale                                          | 10 030             | 10 030             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         | 9 572 180          | 9 532 091          |
| Report à nouveau                                        |                    |                    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>2 025 689</b>   | <b>2 190 089</b>   |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>11 739 054</b>  | <b>11 863 365</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                    |                    |
| Avances conditionnées                                   |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 | 219 778            | 269 308            |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>219 778</b>     | <b>269 308</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                            |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>                                         | 727 444            | 1 079 037          |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 | 8 090              | 2 221              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 735 534            | 1 081 258          |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 398 317            | 472 228            |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 2 266              | 487 446            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 177 184            | 143 528            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 5 675 624          | 6 528 783          |
| <i>Personnel</i>                                        | 1 328 903          | 1 389 072          |
| <i>Organismes sociaux</i>                               | 579 666            | 578 047            |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>                   |                    |                    |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>            | 17 041             | 53 611             |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i>                    |                    |                    |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 696 060            | 683 086            |
| Dettes fiscales et sociales                             | 2 621 670          | 2 703 816          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 25 368             | 147 327            |
| Autres dettes                                           | 31 207             | 33 128             |
| Produits constatés d'avance                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>9 667 170</b>   | <b>11 597 513</b>  |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>21 626 002</b>  | <b>23 730 186</b>  |

**BORDAUDIT**  
CONTRÔLEUR DES COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/03/2022        | 31/03/2021        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 78 437 018        | 76 311 389        |
| Production vendue (biens)                                          | 4 438 306         | 23 181            |
| Production vendue (services)                                       | 1 276 772         | 1 091 394         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>84 152 096</b> | <b>77 425 963</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 50 541            | 38 178            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 288 848           | 236 135           |
| Autres produits                                                    | 147 313           | 109 302           |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>84 638 797</b> | <b>77 809 579</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 65 634 513        | 58 649 291        |
| Variations de stock                                                | -614 618          | 482 737           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 124 486           | 114 223           |
| Variations de stock                                                |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 6 408 597         | 6 031 718         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 104 503         | 1 021 279         |
| Salaires et traitements                                            | 6 099 318         | 5 785 305         |
| Charges sociales                                                   | 1 854 106         | 1 787 427         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 638 010           | 653 649           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 13 133            | 41 458            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 3 040             | 54 623            |
| Autres charges                                                     | 47 058            | 79 994            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>81 312 145</b> | <b>74 701 704</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>3 326 652</b>  | <b>3 107 874</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>16 357</b>     |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    | <b>274 400</b>    |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 3 655             | 375 144           |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   | 8 069             |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 36 388            | 18 323            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>40 044</b>     | <b>401 535</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 69 000            |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 23 508            | 33 617            |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>92 508</b>     | <b>33 617</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-52 464</b>    | <b>367 918</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>3 016 145</b>  | <b>3 475 793</b>  |

**BORDAUDIT**  
CONTRÔLEUR DES COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N°SIREN : 423 476 514

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/03/2022        | 31/03/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 221 481           |                   |
| Sur opérations en capital                                         |                   |                   |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 72 570            |                   |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>294 051</b>    |                   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 19 816            | 3 228             |
| Sur opérations en capital                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 31 078            | 55 643            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>50 894</b>     | <b>58 871</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>243 157</b>    | <b>-58 871</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 532 616           | 558 363           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 700 998           | 668 470           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>84 989 249</b> | <b>78 211 114</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>82 963 561</b> | <b>76 021 025</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>2 025 689</b>  | <b>2 190 089</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   | 21 002            |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 33 734            |                   |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                   |                   |

**BORDAUDIT**  
MEMBRE ASSOCIÉ AU C.O.F.C.E.

Tél. : 05 56 98 65 77  
 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
 N°SIREN : 423 476 514

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BLAYE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 21 626 002 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 025 689 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Autres immobilisations incorporelles : 9 ans
- \* Terrains et aménagements : N/A
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 5 à 8 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans

**BORDAUDIT**  
CONSEILLER EN COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Règles et méthodes comptables

\* Matériel informatique : 2 à 5 ans

\* Mobilier : 5 à 8 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.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

### 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.

**BORDAUDIT**  
COMPTABILITE ALTE COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

**BORDAUDIT**  
CONTRÔLEUR DES COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : [jm.cadren@bordaudit.fr](mailto:jm.cadren@bordaudit.fr)  
N° SIREN : 423 476 514

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

\* La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale, composé de 2 sociétés :

- SAS HOLDING DE LA GROUPE (société mère)
- SAS BLAYE DISTRIBUTION
- SARL LA DETENTE (Cafétéria)
- SCI LACA (Propriétaire des murs de l'hyper)

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS HOLDING DE LA GROUPE.

\* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

La crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19 n'a eu aucun impact significatif sur les comptes clos au 31/03/2022.

\* Impact de la guerre en Ukraine sur les comptes clos :

La guerre en Ukraine, qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidences sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non disponibilité de certaines matières ou composants). Les conséquences sur l'activité de la société ne sont pour l'instant pas quantifiables.

\* Impact de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les comptes post-clôture :

Les conséquences de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie. En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

\* Changement de logiciel comptable :

Sur l'exercice 31/03/2022, la société BLAYE distribution a changé de prestataire comptable.

Le paramétrage des comptes comptables est différent de l'ancien prestataire comptable sur les comptes annuels du 31/03/2021 sur les postes suivants :

- Créances
- Autres créances
- Dettes
- Autres dettes

Cela n'a pas d'impact sur l'exercice clos au 31/03/2022, seul l'analyse des comptes est impacté.

**BORDAUDIT**  
CONTRÔLEUR ALY CHIFFRES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 173 792                |                |                | 173 792              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 147 263                |                | 1 300          | 145 963              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>321 055</b>         |                | <b>1 300</b>   | <b>319 755</b>       |
| - Terrains                                                               | 176 772                |                |                | 176 772              |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 585 289                | 19 100         | 38 176         | 566 213              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 659 304              | 13 638         | 306 889        | 4 366 053            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 4 338 398              |                |                | 4 338 398            |
| - Matériel de transport                                                  | 31 680                 |                |                | 31 680               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 684 083                | 9 665          | 283 157        | 410 592              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 2 360                  | 10 660         |                | 13 020               |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>10 477 886</b>      | <b>53 063</b>  | <b>628 222</b> | <b>9 902 727</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  | 6 030 022              | 6 637          |                | 6 036 659            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 034 694              | 625 181        | 356 271        | 1 303 605            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>7 064 716</b>       | <b>631 818</b> | <b>356 271</b> | <b>7 340 263</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>17 863 657</b>      | <b>684 881</b> | <b>985 793</b> | <b>17 562 745</b>    |

**BORDAUDIT**  
CONSEILLER EN COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  | 53 063                         | 631 818                        | 684 881        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>53 063</b>                  | <b>631 818</b>                 | <b>684 881</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  |                                | 356 271                        | 356 271        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   | 1 300                            | 628 222                        |                                | 629 522        |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     | <b>1 300</b>                     | <b>628 222</b>                 | <b>356 271</b>                 | <b>985 793</b> |

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                                                   | Achetés       | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global         |
|---------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------|
| Fonds de commerce (fusion le 01/01/1990)          |               |           | 76 225             | 76 225         |
| Fonds de commerce LE CARAT (acquisition le 30/04/ | 97 567        |           |                    | 97 567         |
| <b>Total</b>                                      | <b>97 567</b> |           | <b>76 225</b>      | <b>173 792</b> |

Fonds de commerce :

En application du règlement ANC n°2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial. Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

**BORDAUDIT**  
COMMUNICATEUR DES COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N°SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

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

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

|                                                            | (1) | (2)   | (3)    | (4)   | (5)   | (6) | (7) | (8)   | (9) | (10) |
|------------------------------------------------------------|-----|-------|--------|-------|-------|-----|-----|-------|-----|------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES<br/>SUR CHAQUE TITRE</b>    |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)                          |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| SASU LA DETENTE                                            | 8   | 83    | 100,00 | 8     | 8     |     |     | 214   | -22 |      |
| SCI LACA                                                   | 14  | 2 596 | 99,88  | 4 764 | 4 764 |     |     | 2 497 | 817 |      |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% )            |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX<br/>SUR LES AUTRES TITRES</b> |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres filiales françaises                               |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres filiales étrangères                               |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres participations françaises                         |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |
| - Autres participations étrangères                         |     |       |        |       |       |     |     |       |     |      |

**BORDAUDIT**  
COMPTABLE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N°SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 145 438                | 1 826          | 1 300          | 145 963                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>145 438</b>         | <b>1 826</b>   | <b>1 300</b>   | <b>145 963</b>         |
| - Terrains                                                               | 154 135                | 6 099          |                | 160 234                |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 315 270                | 57 688         | 38 176         | 334 782                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 3 442 891              | 457 368        | 306 889        | 3 593 370              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 3 896 326              | 71 320         |                | 3 967 646              |
| - Matériel de transport                                                  | 16 746                 | 3 972          |                | 20 717                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 593 432                | 50 814         | 283 157        | 361 090                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>8 418 799</b>       | <b>647 262</b> | <b>628 222</b> | <b>8 437 840</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>8 564 237</b>       | <b>649 088</b> | <b>629 522</b> | <b>8 583 803</b>       |

**BORDAUDIT**  
COMPTABILISATEUR ALICE COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total          |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |                |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |                |
| Eléments amortis selon mode linéaire    | 1 826                            | 636 184                        | 638 010        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  | 11 078                         | 11 078         |
| Dotations exceptionnelles               |                                  |                                |                |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>1 826</b>                     | <b>647 262</b>                 | <b>649 088</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |                |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |                |
| Eléments cédés                          |                                  |                                |                |
| Eléments mis hors service               | 1 300                            | 628 222                        | 629 522        |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        | <b>1 300</b>                     | <b>628 222</b>                 | <b>629 522</b> |

**BORDAUDIT**  
CONTRÔLEUR AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 498 672 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 175              | 175                          |                             |
| Autres                                   | 1 303 430        |                              | 1 303 430                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 117 313          | 117 313                      |                             |
| Autres                                   | 3 899 791        | 3 899 791                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 177 964          | 177 964                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>5 498 672</b> | <b>4 195 243</b>             | <b>1 303 430</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 2 000            |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 8 825            |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                 | Montant        |
|---------------------------------|----------------|
| Factures à établir              | 15 600         |
| R.r.r. à obtenir                | 300 000        |
| Aar - marchandises à recevoir   | 40 935         |
| Aar - frais généraux à recevoir | 1 218          |
| Produits à recevoir             | 47 463         |
| <b>Total</b>                    | <b>405 216</b> |

**BORDAUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

|                                                | Dépréciations<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Dépréciations<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                  |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations corporelles                    |                                            |                            |                           |                                            |
| Immobilisations financières                    |                                            | 69 000                     |                           | 69 000                                     |
| Stocks                                         |                                            |                            |                           |                                            |
| Créances et Valeurs mobilières                 | 12 688                                     | 13 133                     | 12 688                    | 13 133                                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>12 688</b>                              | <b>82 133</b>              | <b>12 688</b>             | <b>82 133</b>                              |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                            |                            |                           |                                            |
| Exploitation                                   |                                            | 13 133                     | 12 688                    |                                            |
| Financières                                    |                                            | 69 000                     |                           |                                            |
| Exceptionnelles                                |                                            |                            |                           |                                            |

## Dépréciation des immobilisations

|                              | Montant       | Valeur Retenue | Justification |
|------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Dépréciation avance lubersac | 69 000        |                |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>69 000</b> |                |               |

Le risque de non recouvrement de la créance avance parrainage Lubersac résiduelle a été provisionné à 69 K€

**BORDAUDIT**  
COMPTABILISATEUR AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 300,00 euros décomposé en 10 030 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

|                                     | % de<br>détention | Nombre de part<br>ou d'actions |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| <b>I. PERSONNES MORALES</b>         |                   |                                |
| SAS HOLDING DE LA GRUPPE 33390 CARS | 99,88             | 10 018,00                      |
| <b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>      |                   |                                |

### Provisions

**BORDAUDIT**  
CERTIFIERS EN LAISSEZ-LES COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : [jm.cadren@bordaudit.fr](mailto:jm.cadren@bordaudit.fr)  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 269 308                                 | 23 040                     | 72 570                                 |                                            | 219 778                                 |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>269 308</b>                          | <b>23 040</b>              | <b>72 570</b>                          |                                            | <b>219 778</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         | 3 040                      |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         | 20 000                     | 72 570                                 |                                            |                                         |

**BORDAUDIT**  
COMPTENABRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 489 986 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 8 090            | 8 090                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 727 444          | 337 993                      | 389 451                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 398 317          | 398 317                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 675 624        | 5 675 624                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 2 621 670        | 2 621 670                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 25 368           | 25 368                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 33 473           | 33 473                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>9 489 986</b> | <b>9 100 535</b>             | <b>389 451</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 351 518          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 2 266            |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 133 euros.

**BORDAUDIT**  
L'INTERVENIR AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                      | Montant          |
|--------------------------------------|------------------|
| Fnp - marchandises non parvenues     | 51 799           |
| Fnp - frais généraux                 | 556 530          |
| Interets courus sur emprunts         | 148              |
| Interets courus sur participation    | 14 421           |
| Provision congés payés               | 484 743          |
| Provision participation              | 436 760          |
| Provision intéressement pee          | 95 856           |
| Provision prime précarité cdd        | 1 192            |
| Provision gratification              | 262 000          |
| Provision comité entreprise          | 11 500           |
| Provision charges soc. congés payés  | 145 423          |
| Provision charges soc. gratification | 84 187           |
| Provision charges fisc congés payés  | 10 336           |
| Provision taxe apprentissage         | 6 479            |
| Provision tvts                       | 2 850            |
| Provision c3s organic                | 127 646          |
| Provision tascom                     | 342 044          |
| Provision effort construction        | 32 877           |
| Provision taxe cet                   | 154 044          |
| Provision taxe éco emballage         | 8 200            |
| Provision taxe filière pêche         | 1 300            |
| Bons achats leclerc                  | 20 706           |
| <b>Total</b>                         | <b>2 851 041</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Cca - marchandises          | 59 163                    |                        |                            |
| Cca - assurance             | 19 204                    |                        |                            |
| Cca - autres frais généraux | 37 699                    |                        |                            |
| Cca - publicité             | 22 640                    |                        |                            |
| Cca location                | 629                       |                        |                            |
| Cca maintenance             | 38 629                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>177 964</b>            |                        |                            |

**BORDAUDIT**  
CONTRÔLEUR DES COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 4 374 781         |          | 4 374 781         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      | 63 525            |          | 63 525            |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 1 187 163         |          | 1 187 163         |
| Ventes de marchandises            | 78 437 018        |          | 78 437 018        |
| Produits des activités annexes    | 89 609            |          | 89 609            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>84 152 096</b> |          | <b>84 152 096</b> |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

## Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>Impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 3 016 145                  | 743 430                    | 2 272 715                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | 243 157                    | 64 811                     | 178 346                    |
| - Participations des salariés                                                            | 532 616                    | 107 243                    | 425 373                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>2 726 687</b>           | <b>700 998</b>             | <b>2 025 689</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2017, la société SAS BLAYE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING DE LA GROUPE, Lieu dit la Groupe 33390 CARS.

**BORDAUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 212,6 personnes dont 5 apprentis et 14 handicapés.

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres                            | 21                |                             |
| Agents de maîtrise et techniciens | 15                |                             |
| Employés                          | 177               |                             |
| Ouvriers                          |                   |                             |
| <b>Total</b>                      | <b>213</b>        |                             |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                                                      | Montant en euros |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                                           |                  |
| <i>Caution solidaire donnée à la SCI Laca (cf détail)</i>                            | 4 694 176        |
| <i>Caution solidaire donnée aux magasins parrainés (cf détail)</i>                   | 4 442 713        |
| Avals et cautions                                                                    | 9 136 889        |
| Engagements en matière de pensions                                                   |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                                  |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                                |                  |
| <i>Nantissement du fonds de commerce Blaye distribution au profit de la SCI Laca</i> | 443 003          |
| Autres engagements donnés                                                            | 443 003          |
| <b>Total</b>                                                                         | <b>9 579 892</b> |
| Dont concernant :                                                                    |                  |
| Les dirigeants                                                                       |                  |
| Les filiales                                                                         | 4 694 176        |
| Les participations                                                                   | 4 442 713        |
| Les autres entreprises liées                                                         |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                                              | 443 003          |

**BORDAUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

# BLAYE DISTRIBUTION

BLAYE DISTRIBUTION

Date de clôture: 31/03/2022

## Engagements Hors Bilan donnés

### Cautionnements

| N° de Compte                                                         | Emprunt     | sté cautionnée      | Etablissement | Type de garantie                     | % engagement | Capital restant dû | Engagement  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------|--------------------------------------|--------------|--------------------|-------------|
| Emprunts souscrits chez les FILIALES de BLAYE DISTRIBUTION           |             |                     |               |                                      |              |                    |             |
| 164018                                                               | 500 000 €   | SCI LACA            | CRCA          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 160 800 €          | 160 800 €   |
| 164092                                                               | 940 000 €   | SCI LACA            | CCOOP         | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 269 729 €          | 269 729 €   |
| 164101                                                               | 665 000 €   | SCI LACA            | CIC           | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 173 275 €          | 173 275 €   |
| 164105                                                               | 1 500 000 € | SCI LACA            | CRCA          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 1 027 501 €        | 1 027 501 € |
| 164106                                                               | 999 999 €   | SCI LACA            | CIC           | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 800 796 €          | 800 796 €   |
| 164019                                                               | 832 900 €   | SCI LACA            | CRCA          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 694 517 €          | 694 517 €   |
| 164019                                                               | 900 000 €   | SCI LACA            | CCOOP         | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 878 151 €          | 878 151 €   |
| 164094                                                               | 1 200 000 € | SCI LACA            | EDEL          | Caution solidaire envers la SCI LACA | 100%         | 689 407 €          | 689 407 €   |
| Emprunts souscrits chez les centres parrainés par BLAYE DISTRIBUTION |             |                     |               |                                      |              |                    |             |
| n° de prêt                                                           | Emprunt     | sté parrainée       | établissement | Type de garantie                     | % engagement | Capital restant dû | Engagement  |
| 11899001180028900                                                    | 500 000 €   | SOFICAM (Libourne)  | CM            | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 187 434 €          | 24 366 €    |
| 11899001180028900                                                    | 500 000 €   | SOFICAM (Libourne)  | CM            | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 211 193 €          | 27 455 €    |
| 11899001180024500                                                    | 1 400 000 € | MIODIS (Mios)       | CM            | Caution parrain MIODIS               | 8%           | 301 304 €          | 24 104 €    |
| 1189900118002450                                                     | 1 270 000 € | MIODIS (Mios)       | CM            | Caution parrain MIODIS               | 10,18%       | 895 920 €          | 91 205 €    |
| 1189900118002450                                                     | 4 670 000 € | MIODIS (Mios)       | CM            | Caution parrain Miodis               | 10,18%       | 3 294 446 €        | 335 375 €   |
| 1189900118002560                                                     |             | SORIFIM (Riberac)   | CM            | Caution parrain SORIFIM              | 10%          | 1 236 115 €        | 123 612 €   |
| 1189900118002560                                                     |             | SORIFIM (Riberac)   | CM            | Caution parrain SORIFIM              | 10%          | 672 174 €          | 67 217 €    |
| 1189900118002730                                                     |             | NJ2C (Tulle)        | CM            | Caution parrain NJ2C                 | 10%          | 873 622 €          | 87 362 €    |
| 1189900118002730                                                     |             | NJ2C (Tulle)        | CM            | Caution parrain NJ2C                 | 10%          | 333 406 €          | 33 341 €    |
| 1189900118002730                                                     |             | NJ2C (Tulle)        | CM            | Caution parrain NJ2C                 | 10%          | 2 202 303 €        | 220 230 €   |
| 10057190955234200                                                    | 5 223 000 € | PSF distribution    | CIC           | Caution parrain PSF distribution     | 10%          | 1 682 966 €        | 168 297 €   |
| 10057190955234200                                                    | 1 774 000 € | PSF distribution    | CIC           | Caution parrain PSF distribution     | 10%          | 271 028 €          | 27 103 €    |
| 7010227                                                              |             | FMV finances        | EDEL          | Caution parrain FMV finances         | 10%          | 274 095 €          | 27 409 €    |
| 7028721                                                              |             | SORIFIM (Riberac)   | EDEL          | Caution parrain SORIFIM              | 10%          | 2 026 032 €        | 202 603 €   |
| 5938060                                                              | 3 350 000 € | NJ2C (Tulle)        | BP            | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 3 141 589 €        | 274 889 €   |
| C711344922                                                           | 3 350 000 € | NJ2C (Tulle)        | CCOOP         | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 3 106 904 €        | 271 854 €   |
| 004974C                                                              | 2 000 000 € | NOVA VIANADIS       | CCOOP         | Caution parrain SA NOVA VIANADIS     | 5%           | 336 366 €          | 16 818 €    |
| 007831C                                                              | 268 750 €   | SOFICAM (Libourne)  | CCOOP         | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 119 314 €          | 15 511 €    |
| 007833C                                                              | 268 750 €   | DISLIAL             | CCOOP         | Caution parrain DISLIAL SAS          | 13%          | 111 979 €          | 14 557 €    |
| 058859C                                                              | 500 000 €   | SOFICAM (Libourne)  | CCOOP         | Caution parrain SOFICAM              | 13%          | 217 056 €          | 28 217 €    |
| 065136C                                                              | 670 000 €   | FMV finances        | CCOOP         | Caution parrain FMV finances         | 5,97%        | 381 218 €          | 22 759 €    |
| 3245212                                                              | 3 350 000 € | NJ2C (Tulle)        | CA            | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 3 102 817 €        | 271 497 €   |
| 3245348                                                              | 375 000 €   | NJ2C (Tulle)        | CA            | Caution parrain NJ2C                 | 8,75%        | 375 000 €          | 32 813 €    |
| 3246828                                                              | 750 000 €   | TULLE distribution  | CA            | Caution parrain Tulle distribution   | 8,75%        | 696 700 €          | 60 961 €    |
| 4199263201                                                           | 4 534 000 € | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 10,47%       | 3 414 054 €        | 357 451 €   |
| 4199263202                                                           | 1 400 000 € | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 10,47%       | 1 054 185 €        | 110 373 €   |
| 4199263203                                                           | 700 000 €   | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 16%          | 340 744 €          | 54 519 €    |
| 4199263204                                                           | 700 000 €   | MIODIS (Mios)       | ARKEA         | Caution parrain MIODIS               | 16%          | 338 131 €          | 54 101 €    |
| 8860972                                                              | 5 334 000 € | SORIFIM (Riberac)   | BP            | Caution parrain SORIFIM              | 9,60%        | 3 839 722 €        | 368 613 €   |
| 8800347                                                              | 1 270 000 € | MIODIS (Mios)       | BP            | Caution parrain MIODIS               | 9,60%        | 944 300 €          | 90 653 €    |
| 383582300                                                            |             | CANEDA distribution | BPI           | Caution parrain CANEDA Distribution  | 10%          | 2 187 030 €        | 218 703 €   |
| 2772675                                                              |             | SARLAT distribution | BPI           | Caution parrain SARLAT Distribution  | 10%          | 968 934 €          | 96 893 €    |
| 2772675                                                              |             | SARLAT distribution | BPI           | Caution parrain SARLAT Distribution  | 10%          | 1 578 293 €        | 157 829 €   |
| 2596161                                                              |             | PSF distribution    | BPI           | Caution parrain PSF distribution     | 10%          | 1 190 130 €        | 119 013 €   |
| 100247089                                                            | 5 350 000 € | SORIFIM (Riberac)   | CA            | Caution parrain SORIFIM              | 8%           | 4 030 093 €        | 322 407 €   |
| 85417834                                                             | 670 000 €   | FMV finances        | CA            | Caution parrain FMV finances         | 6%           | 376 688 €          | 22 601 €    |

Total cautionnements

9 136 889 €

### Nantissements

|        |           |          |       |                                                          |           |
|--------|-----------|----------|-------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 164092 | 940 000 € | SCI LACA | CCOOP | Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION | 269 729 € |
| 164101 | 665 000 € | SCI LACA | CIC   | Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION | 173 275 € |

Total nantissement

443 003 €

Total des engagements donnés

9 579 892 €

**BORDAUDIT**  
ETERNITEAUX ALIX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77

Mail : jm.cadren@bordaudit.fr

N° SIREN : 423 476 514

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 516 501 euros  
Pas de contrat IFC

**BORDAUDIT**  
COORDONNATEUR AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : [jm.cadren@bordaudit.fr](mailto:jm.cadren@bordaudit.fr)  
N° SIREN : 423 476 514