

RCS : RODEZ Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00099 Numéro SIREN : 325 930 139 Nom ou dénomination : SEBAZAC DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2022 sous le numéro de dépôt 4925

SEBAZAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : L'Estréniol – 12850 ONET LE CHATEAU
325 930 139 RCS RODEZ

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 JANVIER 2022

ASSEMBLEE GENERAL DU 30 JUIN 2022

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à 1 254 801,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **1 254 801,53 euros**
A titre de dividendes

Cette distribution est en totalité éligible à l'abattement de 40 % et est mise en paiement à compter du 1^{er} juillet 2022.

L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 janvier 2021	1 162 866,72 euros	1 162 866,72 euros	0 euro
31 janvier 2020	1 488 561,46 euros	1 488 561,46 euros	0 euro
31 janvier 2019	1 590 226,83 euros	1 590 226,83 euros	0 euro

Résultat du vote

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des voix.

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président



SEBADIS CENTRE ELECLERC SAS

**L ESTRENIOL
12850 ONET LE CHATEAU**

COMPTES ANNUELS

du 01/02/2021 au 31/01/2022



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexe Légale	6



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	192 584	184 409	8 175	3 185	4 990
Fonds commercial	1 681 813		1 681 813	1 681 813	
Autres immobilisations incorporelles	114 337		114 337	114 337	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	966 202		966 202	966 202	
Constructions	2 068 464	1 698 562	369 901	418 146	- 48 245
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 354 561	2 978 643	375 918	411 108	- 35 190
Autres immobilisations corporelles	18 685 738	14 753 115	3 932 623	4 238 344	- 305 721
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 319 956	700 100	1 619 856	1 609 684	10 172
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 392		3 392	3 392	
Prêts					
Autres immobilisations financières	355 713		355 713	353 252	2 461
TOTAL (I)	29 742 758	20 314 829	9 427 929	9 799 462	- 371 533
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	29 237		29 237	32 555	- 3 318
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 670 863	97 630	8 573 232	8 163 629	409 603
Avances et acomptes versés sur commandes	387 776		387 776	82 645	305 131
Clients et comptes rattachés	404 510	27 487	377 023	459 589	- 82 566
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 779		2 779	984	1 795
. Organismes sociaux	32 451		32 451	37 094	- 4 643
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	467 531		467 531	287 213	180 318
. Autres	2 493 804		2 493 804	2 634 574	- 140 770
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	950 000	7 311	942 689	528 563	414 126
Disponibilités	10 766 452		10 766 452	11 353 576	- 587 124
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	348 354		348 354	388 248	- 39 894
TOTAL (II)	24 553 757	132 428	24 421 328	23 968 670	452 658
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	54 296 515	20 447 257	33 849 258	33 768 132	81 126

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	10 164 034	10 164 034	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 254 802	1 162 867	91 935
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	209 207	239 869	- 30 662
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 672 043	11 610 770	61 273
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	697 742	464 215	233 527
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	697 742	464 215	233 527
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	2 106 943	2 666 961	- 560 018
Découverts, concours bancaires	300		300
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	106 497	127 463	- 20 966
Associés	5 815 535	5 595 684	219 851
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 702	53 437	13 265
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 052 938	9 598 549	454 389
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	1 162 647	1 477 517	- 314 870
Organismes sociaux	741 779	858 258	- 116 479
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	274 060	181 931	92 129
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	161 851	267 847	- 105 996
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	983 865	859 106	124 759
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	6 356	6 394	- 38
TOTAL (IV)	21 479 473	21 693 148	- 213 675
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	33 849 258	33 768 132	81 126

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	113 786 038		113 786 038	106 365 798	7 420 240	6,98
Production vendue biens						
Production vendue services	1 876 157		1 876 157	1 677 139	199 018	11,87
Chiffres d'affaires Nets	115 662 195		115 662 195	108 042 937	7 619 258	7,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			359 790	361 630	- 1 840	-0,51
Autres produits			977	2 103	- 1 126	-53,54
Total des produits d'exploitation (I)			116 022 962	108 406 670	7 616 292	7,03
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			91 510 029	83 145 153	8 364 876	10,06
Variation de stock (marchandises)			-400 125	270 559	- 670 684	-247,89
Achats de matières premières et autres approvisionnements			162 831	153 429	9 402	6,13
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				-13 526	13 526	-100
Autres achats et charges externes			12 328 459	12 133 316	195 143	1,61
Impôts, taxes et versements assimilés			1 481 024	1 462 510	18 514	1,27
Salaires et traitements			5 541 272	5 791 258	- 249 986	-4,32
Charges sociales			1 995 371	2 033 034	- 37 663	-1,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 156 852	1 254 226	- 97 374	-7,76
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			121 065	127 063	- 5 998	-4,72
Dotations aux provisions pour risques et charges			233 527	100 000	133 527	133,53
Autres charges			25 391	45 181	- 19 790	-43,80
Total des charges d'exploitation (II)			114 155 698	106 502 204	7 653 494	7,19
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 867 265	1 904 466	- 37 201	-1,95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			4 329	424	3 905	920,99
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			16 024	31 349	- 15 325	-48,89
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 127		14 127	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			34 480	31 773	2 707	8,52
Dotations financières aux amortissements et provisions				21 437	- 21 437	-100
Intérêts et charges assimilées			88 263	83 294	4 969	5,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				234	- 234	-100
Total des charges financières (VI)			88 263	104 965	- 16 702	-15,91
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-53 784	-73 192	19 408	26,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 813 481	1 831 274	- 17 793	-0,97

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	44 474		44 474	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	145 289	15 866	129 423	815,73
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 228	30 732	2 496	8,12
Total des produits exceptionnels (VII)	222 990	46 598	176 392	378,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 010	- 1 010	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 896	3 562	31 334	879,67
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 566		2 566	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	37 461	4 572	32 889	719,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	185 529	42 026	143 503	341,46
Participation des salariés (IX)	353 412	358 167	- 4 755	-1,33
Impôts sur les bénéfices (X)	390 796	352 266	38 530	10,94
Total des Produits (I+III+V+VII)	116 280 432	108 485 041	7 795 391	7,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	115 025 630	107 322 174	7 703 456	7,18
RESULTAT NET	1 254 802	1 162 867	91 935	7,91
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total est de 33 849 257,74 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 254 801,53 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Immobilisations incorporelles - Fonds commercial : voir ci-dessous.

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

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencement des constructions	de 07 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 06 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix net de ristournes et remises.

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions :

- Evolution du prix du marché.
- Si la durée d'écoulement des produits est anormale.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 1.6M€, elle est constituée pour l'essentiel par deux acquisitions en 1982 et 1983. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaires et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration Fiscale :

La société SAS SEBADIS a opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 01/02/2004.

Le groupe est constitué de la SAS SPC HOLDING, société mère et de ses filiales la SAS SEBADIS et l'EURL SEB VOYAGES.

Provisions Règlementées :

Les provisions règlementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires :

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

COVID 19 :

Depuis le 24/03/2020, un état d'urgence sanitaire a été décrété en France.

Au jour d'arrêté des comptes annuels de la société, les effets de la pandémie perdurent et les conséquences économiques demeurent incertaines.

La direction estime qu'à ce jour le principe de continuité d'exploitation ne présente pas de risque de remise en cause.

Evènements postérieurs à la clôture :

CONTEXTE ECONOMIQUE ET POLITIQUE :

Par ailleurs, l'évolution du contexte économique et géopolitique génère des augmentations de prix significatives dont on ignore aujourd'hui l'impact possible sur les comptes 2022-2023.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 981 822		6 912
Terrains	966 202		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	2 068 464		
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 289 738		64 823
Autres installations, agencements, aménagements	15 333 890		543 495
Matériel de transport	262 062		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 411 945		157 456
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	24 332 301		765 774
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 309 784		10 172
Autres titres immobilisés	3 392		
Prêts et autres immobilisations financières	353 252		2 461
TOTAL	2 666 427		12 633
TOTAL GENERAL	28 980 550		785 319

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 988 733	1 988 733
Terrains			966 202	966 202
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 068 464	2 068 464
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			3 354 561	3 354 561
Autres installations, agencements, aménagements			15 877 385	15 877 385
Matériel de transport		23 111	238 952	238 952
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 569 402	2 569 402
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		23 111	25 074 965	25 074 965
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 319 956	2 319 956
Autres titres immobilisés			3 392	3 392
Prêts et autres immobilisations financières			355 713	355 713
TOTAL			2 679 060	2 679 060
TOTAL GENERAL		23 111	29 742 758	29 742 758

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	182 487	1 922		184 409
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 650 317	48 245		1 698 562
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 878 630	100 012		2 978 643
Installations générales, agencements divers	11 365 809	851 650		12 217 459
Matériel de transport	210 336	26 876	23 111	214 102
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 193 408	128 147		2 321 554
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 298 501	1 154 930	23 111	19 430 320
TOTAL GENERAL	18 480 987	1 156 852	23 111	19 614 729

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 922				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	48 245				32 756
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 012				
Installations générales, agencements divers	851 650			2 566	472
Matériel de transport	26 876				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	128 147				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 154 930			2 566	33 228
TOTAL GENERAL	1 156 852			2 566	33 228

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	239 869	2 566	33 228	209 207
TOTAL Provisions réglementées	239 869	2 566	33 228	209 207
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	464 215	233 527		697 742
TOTAL Provisions	464 215	233 527		697 742
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	700 100 103 790 23 273 21 437	 97 630 23 435	 103 790 19 221 14 127	700 100 97 630 27 487 7 311
TOTAL Dépréciations	848 601	121 065	137 138	832 528
TOTAL GENERAL	1 552 685	357 158	170 365	1 739 478
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		354 592 2 566	123 011 14 127 33 228	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	355 713		355 713
Clients douteux ou litigieux	29 647	29 647	
Autres créances clients	374 864	374 864	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 779	2 779	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	32 451	32 451	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	467 531	467 531	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	368 909	368 909	
- Divers			
Groupe et associés	548 474	548 474	
Débiteurs divers	1 576 421	1 576 421	
Charges constatées d'avance	348 354	348 354	
TOTAL GENERAL	4 105 143	3 749 430	355 713
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	300	300		
- plus d'un an	2 106 943	461 479	1 062 510	582 954
Emprunts et dettes financières divers	106 497	106 497		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 052 938	10 052 938		
Personnel et comptes rattachés	1 162 647	1 162 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	741 779	741 779		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	274 060	274 060		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	161 851	161 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 815 535	5 815 535		
Autres dettes	983 865	983 865		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 356	6 356		
TOTAL GENERAL	21 412 771	19 767 307	1 062 510	582 954
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	560 010			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	750 100		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	126		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 764 950		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	67 790		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	1 681 813			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	584
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	697 792
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	8 345
TOTAL	706 721

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 268 141
Dettes fiscales et sociales	1 682 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	675 280
TOTAL	3 626 249

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	348 354	6 356
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	348 354	6 356

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 500	16,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	113 786 038
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 876 157
TOTAL	115 662 195

Répartition par marché géographique	Montant
France	115 662 195
Etranger	
TOTAL	115 662 195



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions :	
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	9 626 905
TOTAL	9 626 905
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 106 943
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	2 106 943

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 070
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	14 070

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	187	
Ouvriers	16	
Apprentis	2	
TOTAL	231	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		562 799	
TOTAL		562 799	

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à **562 799** euros.

La SAS Sébadis verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 421 621 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.50 %
- taux actualisation à 1.21 %
- charges sociales décomptées au taux de 30 %.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS SPC HOLDING, l'Estreniol, 12850 ONET LE CHATEAU.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
EURL SEB VOYAGES	50 000	-24 049	100,00	750 100	50 000			172 432	44 164	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

SEBADIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :

L'Estreniol

12 850 ONET LE CHATEAU

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

Exercice clos le 31 janvier 2022

SEBADIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :

L'Estreniol

12 850 ONET LE CHATEAU

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

Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'assemblée générale de la société SEBADIS,

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 **SAS SEBADIS** relatifs à l'exercice clos le **31 janvier 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.

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^{er} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant ~~fournies dans les comptes annuels ;~~
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Toulouse, le 15 juin 2022

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	192 584	184 409	8 175	3 185	4 990
Fonds commercial	1 681 813		1 681 813	1 681 813	
Autres immobilisations incorporelles	114 337		114 337	114 337	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	966 202		966 202	966 202	
Constructions	2 068 464	1 698 562	369 901	418 146	- 48 245
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 354 561	2 978 643	375 918	411 108	- 35 190
Autres immobilisations corporelles	18 685 738	14 753 115	3 932 623	4 238 344	- 305 721
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 319 956	700 100	1 619 856	1 609 684	10 172
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 392		3 392	3 392	
Prêts					
Autres immobilisations financières	355 713		355 713	353 252	2 461
TOTAL (I)	29 742 758	20 314 829	9 427 929	9 799 462	- 371 533
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	29 237		29 237	32 555	- 3 318
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	8 670 863	97 630	8 573 232	8 163 629	409 603
Avances et acomptes versés sur commandes	387 776		387 776	82 645	305 131
Clients et comptes rattachés	404 510	27 487	377 023	459 589	- 82 566
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 779		2 779	984	1 795
. Organismes sociaux	32 451		32 451	37 094	- 4 643
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	467 531		467 531	287 213	180 318
. Autres	2 493 804		2 493 804	2 634 574	- 140 770
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	950 000	7 311	942 689	528 563	414 126
Disponibilités	10 766 452		10 766 452	11 353 576	- 587 124
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	348 354		348 354	388 248	- 39 894
TOTAL (II)	24 553 757	132 428	24 421 328	23 968 670	452 658
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion des affaires en monnaie nationale (V)					
Commissaires aux Comptes	54 296 515	20 447 257	33 849 258	33 768 132	81 126

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5CABINET MIDI OCEAN - Mission de présentation voir l'attestation de l'expert-comptable
Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	10 164 034	10 164 034	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 254 802	1 162 867	91 935
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	209 207	239 869	- 30 662
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 672 043	11 610 770	61 273
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	697 742	464 215	233 527
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	697 742	464 215	233 527
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 106 943	2 666 961	- 560 018
. Découverts, concours bancaires	300		300
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	106 497	127 463	- 20 966
. Associés	5 815 535	5 595 684	219 851
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 702	53 437	13 265
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 052 938	9 598 549	454 389
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 162 647	1 477 517	- 314 870
. Organismes sociaux	741 779	858 258	- 116 479
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	274 060	181 931	92 129
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	161 851	267 847	- 105 996
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	983 865	859 106	124 759
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	6 356	6 394	- 38
TOTAL (IV)	21 479 473	21 693 148	- 213 675
Ecart de conversion et différence de réévaluation (V)			
SYGNATURES S.A.S.			
Commissaires aux Comptes			
PASSIF (I à V)	33 849 258	33 768 132	81 126

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	113 786 038		113 786 038	106 365 798	7 420 240	6,98
Production vendue biens						
Production vendue services	1 876 157		1 876 157	1 677 139	199 018	11,87
Chiffres d'affaires Nets	115 662 195		115 662 195	108 042 937	7 619 258	7,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			359 790	361 630	- 1 840	-0,51
Autres produits			977	2 103	- 1 126	-53,54
Total des produits d'exploitation (I)			116 022 962	108 406 670	7 616 292	7,03
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			91 510 029	83 145 153	8 364 876	10,06
Variation de stock (marchandises)			-400 125	270 559	- 670 684	-247,89
Achats de matières premières et autres approvisionnements			162 831	153 429	9 402	6,13
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				-13 526	13 526	-100
Autres achats et charges externes			12 328 459	12 133 316	195 143	1,61
Impôts, taxes et versements assimilés			1 481 024	1 462 510	18 514	1,27
Salaires et traitements			5 541 272	5 791 258	- 249 986	-4,32
Charges sociales			1 995 371	2 033 034	- 37 663	-1,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 156 852	1 254 226	- 97 374	-7,76
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			121 065	127 063	- 5 998	-4,72
Dotations aux provisions pour risques et charges			233 527	100 000	133 527	133,53
Autres charges			25 391	45 181	- 19 790	-43,80
Total des charges d'exploitation (II)			114 155 698	106 502 204	7 653 494	7,19
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 867 265	1 904 466	- 37 201	-1,95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			4 329	424	3 905	920,99
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			16 024	31 349	- 15 325	-48,89
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 127		14 127	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			34 480	31 773	2 707	8,52
Dotations financières aux amortissements et provisions				21 437	- 21 437	-100
Intérêts et charges assimilés			88 263	83 294	4 969	5,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				234	- 234	-100
Total des charges financières (VI)			88 263	104 965	- 16 702	-15,91
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-53 784	-73 192	19 408	26,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 813 481	1 831 274	- 17 793	-0,97

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	44 474		44 474	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	145 289	15 866	129 423	815,73
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 228	30 732	2 496	8,12
Total des produits exceptionnels (VII)	222 990	46 598	176 392	378,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 010	- 1 010	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 896	3 562	31 334	879,67
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 566		2 566	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	37 461	4 572	32 889	719,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	185 529	42 026	143 503	341,46
Participation des salariés (IX)	353 412	358 167	- 4 755	-1,33
Impôts sur les bénéfices (X)	390 796	352 266	38 530	10,94
Total des Produits (I+III+V+VII)	116 280 432	108 485 041	7 795 391	7,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	115 025 630	107 322 174	7 703 456	7,18
RESULTAT NET	1 254 802	1 162 867	91 935	7,91
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total est de 33 849 257,74 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 254 801,53 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Immobilisations incorporelles - Fonds commercial : voir ci-dessous.

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

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencement des constructions	de 07 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 06 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix net de ristournes et remises.

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions :

- Evolution du prix du marché.
- Si la durée d'écoulement des produits est anormale.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 1.6M€, elle est constituée pour l'essentiel par deux acquisitions en 1982 et 1983. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaires et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration Fiscale :

La société SAS SEBADIS a opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 01/02/2004.

Le groupe est constitué de la SAS SPC HOLDING, société mère et de ses filiales la SAS SEBADIS et l'EURL SEB VOYAGES.

Provisions Règlementées :

Les provisions règlementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires :

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

COVID 19 :

Depuis le 24/03/2020, un état d'urgence sanitaire a été décrété en France.

Au jour d'arrêté des comptes annuels de la société, les effets de la pandémie perdurent et les conséquences économiques demeurent incertaines.

La direction estime qu'à ce jour le principe de continuité d'exploitation ne présente pas de risque de remise en cause.

Evènements postérieurs à la clôture :

CONTEXTE ECONOMIQUE ET POLITIQUE :

Par ailleurs, l'évolution du contexte économique et géopolitique génère des augmentations de prix significatives dont on ignore aujourd'hui l'impact possible sur les comptes 2022-2023.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 981 822		6 912
Terrains	966 202		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	2 068 464		
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 289 738		64 823
Autres installations, agencements, aménagements	15 333 890		543 495
Matériel de transport	262 062		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 411 945		157 456
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	24 332 301		765 774
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 309 784		10 172
Autres titres immobilisés	3 392		
Prêts et autres immobilisations financières	353 252		2 461
TOTAL	2 666 427		12 633
TOTAL GENERAL	28 980 550		785 319

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 988 733	1 988 733
Terrains			966 202	966 202
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			2 068 464	2 068 464
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			3 354 561	3 354 561
~~Autres installations, agencements, aménagements~~			~~15 877 385~~	~~15 877 385~~
Matériel de transport		23 111	238 952	238 952
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 569 402	2 569 402
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		23 111	25 074 965	25 074 965
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 319 956	2 319 956
Autres titres immobilisés			3 392	3 392
Prêts et autres immobilisations financières			355 713	355 713
TOTAL			2 679 060	2 679 060
TOTAL GENERAL		23 111	29 742 758	29 742 758

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	182 487	1 922		184 409
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 650 317	48 245		1 698 562
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 878 630	100 012		2 978 643
Installations générales, agencements divers	11 365 809	851 650		12 217 459
Matériel de transport	210 336	26 876	23 111	214 102
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 193 408	128 147		2 321 554
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	18 298 501	1 154 930	23 111	19 430 320
TOTAL GENERAL	18 480 987	1 156 852	23 111	19 614 729

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 922				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	48 245				32 756
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 012				
Installations générales, agencements divers	851 650			2 566	472
Matériel de transport	26 876				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	128 147				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 154 930			2 566	33 228
TOTAL GENERAL	1 156 852			2 566	33 228

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	239 869	2 566	33 228	209 207
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	239 869	2 566	33 228	209 207
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	464 215	233 527		697 742
TOTAL Provisions	464 215	233 527		697 742
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	700 100			700 100
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	103 790	97 630	103 790	97 630
Sur comptes clients	23 273	23 435	19 221	27 487
Autres dépréciations	21 437		14 127	7 311
TOTAL Dépréciations	848 601	121 065	137 138	832 528
TOTAL GENERAL	1 552 685	357 158	170 365	1 739 478
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		354 592	123 011	
- financières			14 127	
- exceptionnelles		2 566	33 228	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	355 713		355 713
Clients douteux ou litigieux	29 647	29 647	
Autres créances clients	374 864	374 864	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 779	2 779	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	32 451	32 451	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	467 531	467 531	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	368 909	368 909	
- Divers			
Groupe et associés	548 474	548 474	
Débiteurs divers	1 576 421	1 576 421	
Charges constatées d'avance	348 354	348 354	
TOTAL GENERAL	4 105 143	3 749 430	355 713
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	300	300		
- plus d'un an	2 106 943	461 479	1 062 510	582 954
Emprunts et dettes financières divers	106 497	106 497		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 052 938	10 052 938		
Personnel et comptes rattachés	1 162 647	1 162 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	741 779	741 779		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	274 060	274 060		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	161 851	161 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 815 535	5 815 535		
Autres dettes	983 865	983 865		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 356	6 356		
TOTAL GENERAL	21 412 771	19 767 307	1 062 510	582 954
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	560 010			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	750 100		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	126		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 764 950		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	67 790		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	1 681 813			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	584
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	697 792
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	8 345
TOTAL	706 721

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 268 141
Dettes fiscales et sociales	1 682 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	675 280
TOTAL	3 626 249

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	348 354	6 356
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	348 354	6 356

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 500	16,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	113 786 038
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 876 157
TOTAL	115 662 195

Répartition par marché géographique	Montant
France	115 662 195
Etranger	
TOTAL	115 662 195

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions :	
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	9 626 905
TOTAL	9 626 905
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 106 943
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	2 106 943

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 070
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	14 070

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	187	
Ouvriers	16	
Apprentis	2	
TOTAL	231	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		562 799	
TOTAL		562 799	

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à **562 799** euros.

La SAS Sébadis verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 421 621 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.50 %
- taux actualisation à 1.21 %
- charges sociales décomptées au taux de 30 %.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS SPC HOLDING, l'Estreniol, 12850 ONET LE CHATEAU.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
EURL SEB VOYAGES	50 000	-24 049	100,00	750 100	50 000			172 432	44 164	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										