

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 02/08/2023 sous le numéro de dépôt 4224

SEBADIS CENTRE ELECLERC SAS

**L ESTRENIOL
12850 ONET LE CHATEAU**

COMPTES ANNUELS

du 01/02/2022 au 31/01/2023



MIDI CENTRE

***Certifié Conforme
à l'Original***

Sommaire

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



[Handwritten signature]

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2022 (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	186 960	5 624	8 175	- 2 551
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	1 746 807	321 656	369 901	- 48 245
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797 313	3 088 888	708 425	375 918	332 507
Autres immobilisations corporelles	19 521 772	15 457 882	4 063 890	3 932 623	131 267
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 319 956	700 100	1 619 856	1 619 856	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 392		3 392	3 392	
Prêts					
Autres immobilisations financières	355 713		355 713	355 713	
TOTAL (I)	31 021 544	21 180 638	9 840 906	9 427 929	412 977
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	35 035		35 035	29 237	5 798
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 615 267	251 470	9 363 797	8 573 232	790 565
Avances et acomptes versés sur commandes				387 776	- 387 776
Clients et comptes rattachés	521 457	32 941	488 516	377 023	111 493
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 670		3 670		3 670
. Personnel	3 268		3 268	2 779	489
. Organismes sociaux	10 560		10 560	32 451	- 21 891
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	266 818		266 818	467 531	- 200 713
. Autres	3 846 034		3 846 034	2 493 804	1 352 230
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	6 850 485	16 359	6 834 126	942 689	5 891 437
Disponibilités	2 257 256		2 257 256	10 766 452	-8 509 196
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	235 602		235 602	348 354	- 112 752
TOTAL (II)	23 645 451	300 770	23 344 681	24 421 328	-1 076 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	54 666 996	21 481 408	33 185 587	33 849 258	- 663 671

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (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	1 375 478	1 254 802	120 676
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	175 166	209 207	- 34 041
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 758 677	11 672 043	86 634
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	705 412	697 742	7 670
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	705 412	697 742	7 670
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 493 889	2 106 943	386 946
. Découverts, concours bancaires	8 093	300	7 793
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	116 692	106 497	10 195
. Associés	6 373 169	5 815 535	557 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 826	66 702	- 2 876
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 466 264	10 052 938	-1 586 674
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 252 952	1 162 647	90 305
. Organismes sociaux	643 142	741 779	- 98 637
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 225	274 060	- 249 835
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	736 275	161 851	574 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	536 264	983 865	- 447 601
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	6 707	6 356	351
TOTAL (IV)	20 721 498	21 479 473	- 757 975
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	33 185 587	33 849 258	- 663 671

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	123 959 102		123 959 102	113 786 038	10 173 064
Production vendue biens					8,94
Production vendue services	2 740 724		2 740 724	1 876 157	864 567
Chiffres d'affaires Nets	126 699 825		126 699 825	115 662 195	11 037 630
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			325 681	359 790	- 34 109
Autres produits			33 833	977	32 856
Total des produits d'exploitation (I)			127 059 339	116 022 962	11 036 377
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			101 339 358	91 510 029	9 829 329
Variation de stock (marchandises)			-950 202	-400 125	- 550 077
Achats de matières premières et autres approvisionnements			174 535	162 831	11 704
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					7,19
Autres achats et charges externes			13 272 701	12 328 459	944 242
Impôts, taxes et versements assimilés			1 503 234	1 481 024	22 210
Salaires et traitements			6 165 851	5 541 272	624 579
Charges sociales			2 218 120	1 995 371	222 749
Dotations aux amortissements sur immobilisations			865 809	1 156 852	- 291 043
Dotations aux provisions sur immobilisations					-25,16
Dotations aux provisions sur actif circulant			271 938	121 065	150 873
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 670	233 527	- 225 857
Autres charges			61 977	25 391	36 586
Total des charges d'exploitation (II)			124 930 991	114 155 698	10 775 293
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 128 348	1 867 265	261 083
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			1 301	4 329	- 3 028
Produits des autres valeurs mobilières et créances					-69,95
Autres intérêts et produits assimilés			28 156	16 024	12 132
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 311	14 127	- 6 816
Différences positives de change					75,71
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					-48,25
Total des produits financiers (V)			36 767	34 480	2 287
Dotations financières aux amortissements et provisions					6,63
Intérêts et charges assimilées			166 100	88 263	77 837
Différences négatives de change					88,19
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			166 100	88 263	77 837
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-129 333	-53 784	-75 549
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 999 015	1 813 481	185 534

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 233	44 474	- 1 241	-2,79
Produits exceptionnels sur opérations en capital	107 544	145 289	- 37 745	-25,98
Reprises sur provisions et transferts de charges	34 041	33 228	813	2,45
Total des produits exceptionnels (VII)	184 818	222 990	- 38 172	-17,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 482	34 896	7 586	21,74
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 359	2 566	13 793	537,53
Total des charges exceptionnelles (VIII)	58 841	37 461	21 380	57,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	125 977	185 529	- 59 552	-32,10
Participation des salariés (IX)	386 911	353 412	33 499	9,48
Impôts sur les bénéfices (X)	362 603	390 796	- 28 193	-7,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	127 280 925	116 280 432	11 000 493	9,46
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	125 905 447	115 025 630	10 879 817	9,46
RESULTAT NET	1 375 478	1 254 802	120 676	9,62
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 33 185 587,33 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 375 477,77 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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 01/02/2021 au 31/01/2022.

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 sur :

- 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 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 31/01/2023 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
Agencements 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.

Contexte géopolitique et économique :

L'année 2022 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.

Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises, ...) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	1 988 733		
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	3 354 561		442 752
Autres installations, agencements, aménagements	15 877 385		541 066
Matériel de transport	238 952		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 569 402		294 968
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	25 074 965		1 278 786
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 319 956		
Autres titres immobilisés	3 392		
Prêts et autres immobilisations financières	355 713		
TOTAL	2 679 060		
TOTAL GENERAL	29 742 758		1 278 786

	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			3 797 313	3 797 313
Autres installations, agencements, aménagements			16 418 450	16 418 450
Matériel de transport			238 952	238 952
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 864 370	2 864 370
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			26 353 751	26 353 751
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			31 021 544	31 021 544

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	184 409	2 551		186 960
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 698 562	48 245		1 746 807
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 978 643	110 245		3 088 888
Installations générales, agencements divers	12 217 459	530 492		12 747 951
Matériel de transport	214 102	18 784		232 885
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 321 554	155 492		2 477 046
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	19 430 320	863 258		20 293 578
TOTAL GENERAL	19 614 729	865 809		20 480 538

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 551				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	48 245				32 756
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 245				
Installations générales, agencements divers	530 492				1 286
Matériel de transport	18 784				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	155 492				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	863 258				34 041
TOTAL GENERAL	865 809				34 041

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	209 207		34 041	175 166
TOTAL Provisions réglementées	209 207		34 041	175 166
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	697 742	7 670		705 412
TOTAL Provisions	697 742	7 670		705 412
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 97 630 27 487 7 311	 251 470 20 468 16 359	 97 630 15 015 7 311	700 100 251 470 32 941 16 359
TOTAL Dépréciations	832 528	288 298	119 956	1 000 870
TOTAL GENERAL	1 739 478	295 968	153 997	1 881 448
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		279 608 16 359	112 645 7 311 34 041	

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	33 494	33 494	
Autres créances clients	487 963	487 963	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 268	3 268	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	10 560	10 560	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	266 818	266 818	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	400 197	400 197	
- Divers			
Groupe et associés	734 511	734 511	
Débiteurs divers	2 714 997	2 714 997	
Charges constatées d'avance	235 602	235 602	
TOTAL GENERAL	5 243 122	4 887 409	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	8 093	8 093		
- plus d'un an	2 493 889	364 946	1 520 194	608 749
Emprunts et dettes financières divers	116 692	116 692		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 466 264	8 466 264		
Personnel et comptes rattachés	1 252 952	1 252 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	643 142	643 142		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	24 225	24 225		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	736 275	736 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 373 169	6 373 169		
Autres dettes	536 264	536 264		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 707	6 707		
TOTAL GENERAL	20 657 672	18 528 729	1 520 194	608 749
Emprunts souscrits en cours d'exercice	886 539			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	499 594			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments 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			
Autres créances	50 000		
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	6 211 968		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	1 200		
Charges financières	144 123		

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	3 499
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	754 684
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	542
TOTAL	758 725

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	971 684
Dettes fiscales et sociales	2 319 031
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	256 911
TOTAL	3 547 626

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	235 602	6 707
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	235 602	6 707

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	123 959 102
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 740 724
TOTAL	126 699 825

Répartition par marché géographique	Montant
France	126 699 825
Etranger	
TOTAL	126 699 825

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions :	
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	8 738 390
TOTAL	8 738 390
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	
Emprunts et dettes financières divers :	2 493 889
TOTAL	2 493 889

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 975
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	16 975

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	190	
Ouvriers	16	
TOTAL	237	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		478 742	
TOTAL		478 742	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 478 742 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 471 621 euros au 31/12/2022.

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 3.58 %
- 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	20 115	100,00	750 100	50 000			339 187	-8 202	
<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										

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 2023**

ASSEMBLEE GENERALE DU 6 JUILLET 2023

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à 1 375 477,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 375 477,77 euros
A titre de dividendes	

Cette distribution est en totalité éligible à l'abattement de 40 % et est mise en paiement à compter du 6 juillet 2023.

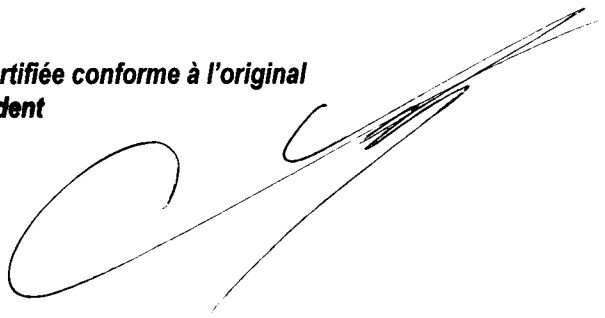
L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 janvier 2022	1 254 801,53 euros	1 254 801,53 euros	0 euro
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

Résultat du vote

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

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président



EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE**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 2023

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 2023**

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 2023**, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

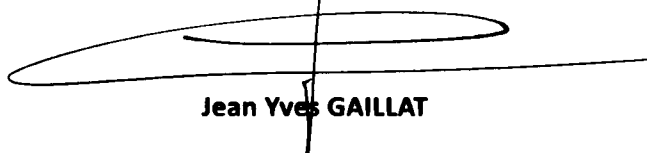
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 20 juin 2023

SYGNATURES SAS

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

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/01/2022 (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	186 960	5 624	8 175	- 2 551
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	1 746 807	321 656	369 901	- 48 245
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 797 313	3 088 888	708 425	375 918	332 507
Autres immobilisations corporelles	19 521 772	15 457 882	4 063 890	3 932 623	131 267
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 319 956	700 100	1 619 856	1 619 856	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 392		3 392	3 392	
Prêts					
Autres immobilisations financières	355 713		355 713	355 713	
TOTAL (I)	31 021 544	21 180 638	9 840 906	9 427 929	412 977
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	35 035		35 035	29 237	5 798
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 615 267	251 470	9 363 797	8 573 232	790 565
Avances et acomptes versés sur commandes				387 776	- 387 776
Clients et comptes rattachés	521 457	32 941	488 516	377 023	111 493
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	3 670		3 670		3 670
Personnel	3 268		3 268	2 779	489
Organismes sociaux	10 560		10 560	32 451	- 21 891
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	266 818		266 818	467 531	- 200 713
Autres	3 846 034		3 846 034	2 493 804	1 352 230
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	6 850 485	16 359	6 834 126	942 689	5 891 437
Disponibilités	2 257 256		2 257 256	10 766 452	-8 509 196
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	235 602		235 602	348 354	- 112 752
TOTAL (II)	23 645 451	300 770	23 344 681	24 421 328	-1 076 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices (I)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	54 666 996	21 481 408	33 185 587	33 849 258	- 663 671

SYGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 321 365 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

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (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	1 375 478	1 254 802	120 676
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	175 166	209 207	- 34 041
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 758 677	11 672 043	86 634
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	705 412	697 742	7 670
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	705 412	697 742	7 670
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	2 493 889	2 106 943	386 946
Découverts, concours bancaires	8 093	300	7 793
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	116 692	106 497	10 195
Associés	6 373 169	5 815 535	557 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 826	66 702	- 2 876
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 466 264	10 052 938	- 1 586 674
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	1 252 952	1 162 647	90 305
Organismes sociaux	643 142	741 779	- 98 637
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 225	274 060	- 249 835
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	736 275	161 851	574 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	536 264	983 865	- 447 601
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	6 707	6 356	351
TOTAL (IV)	20 721 498	21 479 473	- 757 975
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (la V)	33 185 587	33 849 258	- 663 671

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 69207

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présente en Euros

	Exercice clos le 31/01/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	123 959 102		123 959 102	113 786 038	10 173 064	8,94
Production vendue biens						
Production vendue services	2 740 724		2 740 724	1 876 157	864 567	46,08
Chiffres d'affaires Nets	126 699 825		126 699 825	115 662 195	11 037 630	9,54

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		325 681	359 790	- 34 109	-9,48
Autres produits		33 833	977	32 856	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	127 059 339	116 022 962	11 036 377	9,51	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		101 339 358	91 510 029	9 829 329	10,74
Variation de stock (marchandises)		-950 202	-400 125	- 550 077	137,48
Achats de matières premières et autres approvisionnements		174 535	162 831	11 704	7,19
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		13 272 701	12 328 459	944 242	7,66
Impôts, taxes et versements assimilés		1 503 234	1 481 024	22 210	1,50
Salaires et traitements		6 165 851	5 541 272	624 579	11,27
Charges sociales		2 218 120	1 995 371	222 749	11,16
Dotations aux amortissements sur immobilisations		865 809	1 156 852	- 291 043	-25,16
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		271 938	121 065	150 873	124,62
Dotations aux provisions pour risques et charges		7 670	233 527	- 225 857	-96,72
Autres charges		61 977	25 391	36 586	144,09
Total des charges d'exploitation (II)	124 930 991	114 155 698	10 775 293	9,44	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	2 128 348	1 867 265	261 083	13,98	
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		1 301	4 329	- 3 028	-69,95
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés		28 156	16 024	12 132	75,71
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 311	14 127	- 6 816	-48,25
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)	36 767	34 480	2 287	6,63	
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés		166 100	88 263	77 837	88,19
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)	166 100	88 263	77 837	88,19	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-129 333	-53 784	- 75 549	140,47	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	1 999 015	1 813 481	185 534	10,23	

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 31/01/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 233	44 474	- 1 241	-2,79
Produits exceptionnels sur opérations en capital	107 544	145 289	- 37 745	-25,98
Reprises sur provisions et transferts de charges	34 041	33 228	813	2,45
Total des produits exceptionnels (VII)	184 818	222 990	- 38 172	-17,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 482	34 896	7 586	21,74
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 359	2 566	13 793	537,53
Total des charges exceptionnelles (VIII)	58 841	37 461	21 380	57,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	125 977	185 529	- 59 552	-32,10
Participation des salariés (IX)	386 911	353 412	33 499	9,48
Impôts sur les bénéfices (X)	362 603	390 796	- 28 193	-7,21
Total des Produits (I+III+V+VII)	127 280 925	116 280 432	11 000 493	9,46
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	125 905 447	115 025 630	10 879 817	9,46
RESULTAT NET	1 375 478	1 254 802	120 676	9,62
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 31/01/2023 dont le total est de 33 185 587,33 €.
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 375 477,77 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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 01/02/2021 au 31/01/2022.

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 sur :

- 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 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 31/01/2023 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
Agencements 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.

Contexte géopolitique et économique :

L'année 2022 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.

Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises, ...) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	1 988 733		
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	3 354 561		442 752
Autres installations, agencements, aménagements	15 877 385		541 066
Matériel de transport	238 952		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 569 402		294 968
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	25 074 965		1 278 786
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 319 956		
Autres titres immobilisés	3 392		
Prêts et autres immobilisations financières	355 713		
TOTAL	2 679 060		
TOTAL GENERAL	29 742 758		1 278 786

	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			3 797 313	3 797 313
Autres installations, agencements, aménagements			16 418 450	16 418 450
Matériel de transport			238 952	238 952
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 864 370	2 864 370
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			26 353 751	26 353 751
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			31 021 544	31 021 544

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	184 409	2 551		186 960
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 698 562	48 245		1 746 807
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 978 643	110 245		3 088 888
Installations générales, agencements divers	12 217 459	530 492		12 747 951
Matériel de transport	214 102	18 784		232 885
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 321 554	155 492		2 477 046
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	19 430 320	863 258		20 293 578
TOTAL GENERAL	19 614 729	865 809		20 480 538

	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	2 551				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	48 245				32 756
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 245				
Installations générales, agencements divers	530 492				1 286
Matériel de transport	18 784				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	155 492				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	863 258				34 041
TOTAL GENERAL	865 809				34 041

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	209 207		34 041	175 166
TOTAL Provisions réglementées	209 207		34 041	175 166
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	697 742	7 670		705 412
TOTAL Provisions	697 742	7 670		705 412
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 97 630 27 487 7 311	 251 470 20 468 16 359	 97 630 15 015 7 311	 251 470 32 941 16 359
TOTAL Dépréciations	832 528	288 298	119 956	1 000 870
TOTAL GENERAL	1 739 478	295 968	153 997	1 881 448
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		279 608 16 359	112 645 7 311 34 041	

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	33 494	33 494	
Autres créances clients	487 963	487 963	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 268	3 268	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	10 560	10 560	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	266 818	266 818	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	400 197	400 197	
- Divers			
Groupe et associés	734 511	734 511	
Débiteurs divers	2 714 997	2 714 997	
Charges constatées d'avance	235 602	235 602	
TOTAL GENERAL	5 243 122	4 887 409	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	8 093	8 093		
- plus d'un an	2 493 889	364 946	1 520 194	608 749
Emprunts et dettes financières divers	116 692	116 692		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 466 264	8 466 264		
Personnel et comptes rattachés	1 252 952	1 252 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	643 142	643 142		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	24 225	24 225		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	736 275	736 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 373 169	6 373 169		
Autres dettes	536 264	536 264		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 707	6 707		
TOTAL GENERAL	20 657 672	18 528 729	1 520 194	608 749
Emprunts souscrits en cours d'exercice	886 539			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	499 594			
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			
Autres créances	50 000		
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	6 211 968		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	1 200		
Charges financières	144 123		

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	3 499
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	754 684
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	542
TOTAL	758 725

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	971 684
Dettes fiscales et sociales	2 319 031
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	256 911
TOTAL	3 547 626

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	235 602	6 707
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	235 602	6 707

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	123 959 102
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 740 724
TOTAL	126 699 825

Répartition par marché géographique	Montant
France	126 699 825
Etranger	
TOTAL	126 699 825

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions :	
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	8 738 390
TOTAL	8 738 390
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	
Emprunts et dettes financières divers :	2 493 889
TOTAL	2 493 889

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 975
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	16 975

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	190	
Ouvriers	16	
TOTAL	237	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		478 742	
TOTAL		478 742	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 478 742 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 471 621 euros au 31/12/2022.

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 3.58 %
- 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	20 115	100.00	750 100	50 000			339 187	-8 202	
<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										