

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : AGEN<br>Code greffe : 4701 |
|----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1984 B 50036<br>Numéro SIREN : 329 902 142<br>Nom ou dénomination : SAINT PIERRE DISTRIBUTION |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2023 sous le numéro de dépôt 5525

Désignation de l'entreprise : **Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **541 ZONE ACTIVITE JOHN** **47400 TONNEINS** Durée de l'exercice précédent\* **12**

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

|                                 |                                                                 |           |                                 | Exercice N clos le, <b>13 10 12 02 31</b> |           | N-1 <b>13 10 12 02 21</b> |            |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-------------------------------------------|-----------|---------------------------|------------|
|                                 |                                                                 | Brut<br>1 | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                                  |           | Net<br>4                  |            |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                                 | AA        |                                 |                                           |           |                           |            |
| ACTIF IMMOBILISE *              | Frais d'établissement *                                         | AB        | AC                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Frais de développement *                                        | CX        | CQ                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF        | AG                              | 87 086                                    | 73 726    | 13 360                    | 14 589     |
|                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH        | AI                              | 320 143                                   |           | 320 143                   | 320 143    |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ        | AK                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL        | AM                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Terrains                                                        | AN        | AO                              | 406 576                                   | 30 231    | 376 345                   | 379 131    |
|                                 | Constructions                                                   | AP        | AQ                              | 6 834 103                                 | 3 861 072 | 2 973 031                 | 3 252 169  |
|                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR        | AS                              | 3 042 905                                 | 2 384 401 | 658 504                   | 625 422    |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT        | AU                              | 1 677 453                                 | 1 100 416 | 577 037                   | 437 015    |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Immobilisations en cours                                        | AV        | AW                              | 31 185                                    |           | 31 185                    |            |
|                                 | Avances et acomptes                                             | AX        | AY                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS        | CT                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Autres participations                                           | CU        | CV                              | 875 347                                   |           | 875 347                   | 830 699    |
|                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB        | BC                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD        | BE                              | 693 579                                   |           | 693 579                   | 693 579    |
|                                 | Prêts                                                           | BF        | BG                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH        | BI                              | 265 752                                   |           | 265 752                   | 264 680    |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
| TOTAL (II)                      |                                                                 | BJ        | BK                              | 14 234 129                                | 7 449 846 | 6 784 283                 | 6 817 427  |
| ACTIF CIRCULANT                 | Matières premières, approvisionnements                          | BL        | BM                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | En cours de production de biens                                 | BN        | BO                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | En cours de production de services                              | BP        | BQ                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR        | BS                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Marchandises                                                    | BT        | BU                              | 5 266 157                                 | 297 891   | 4 968 266                 | 4 603 090  |
|                                 | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV        | BW                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX        | BY                              | 610 719                                   | 25 000    | 585 719                   | 560 598    |
|                                 | Autres créances (3)                                             | BZ        | CA                              | 892 332                                   |           | 892 332                   | 1 078 031  |
|                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB        | CC                              |                                           |           |                           |            |
|                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD        | CE                              |                                           |           |                           |            |
| DIVERS                          | Disponibilités                                                  | CF        | CG                              | 3 556 134                                 |           | 3 556 134                 | 2 602 295  |
|                                 | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH        | CI                              | 79 739                                    |           | 79 739                    | 69 955     |
|                                 | TOTAL (III)                                                     | CJ        | CK                              | 10 405 081                                | 322 891   | 10 082 190                | 8 913 969  |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW        |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM        |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 | Ecart de conversion actif* (VI)                                 | CN        |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)          |                                                                 | CO        | IA                              | 24 639 210                                | 7 772 737 | 16 866 473                | 15 731 396 |
| Comptes de régularisation       |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |
|                                 |                                                                 |           |                                 |                                           |           |                           |            |

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 265 752 (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise : Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION

Néant

|                                    |                                                                                                                     |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....5.0.....0.0.0.....)                                            | DA | 50 000     | 50 000       |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                         | DB |            |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <div>EK</div> )                                                | DC |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                  | DD | 5 000      | 5 000        |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                              | DE | 3 658 465  | 3 468 007    |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <div>B1</div> )        | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <div>EJ</div> )          | DG |            |              |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                    | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                          | DI | 2 037 856  | 1 990 458    |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                        | DJ |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                           | DK | 532 635    | 455 765      |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                           | DL | 6 283 956  | 5 969 230    |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                       | DM |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                               | DN |            |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                          | DO |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                             | DP | 488 530    | 412 330      |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                             | DQ | 77 072     | 77 072       |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                         | DR | 565 602    | 489 402      |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                  | DS |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                        | DT |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                          | DU | 2 434 944  | 2 571 717    |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <div>EI</div> )                                  | DV | 406 153    | 232 029      |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                    | DW | 51 450     | 44 564       |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                            | DX | 3 807 339  | 3 262 415    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                         | DY | 2 320 609  | 2 551 413    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                     | DZ | 29 121     | 28 627       |
|                                    | Autres dettes                                                                                                       | EA | 945 930    | 562 464      |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                     | EB | 21 370     | 19 535       |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                          | EC | 10 016 916 | 9 272 764    |
|                                    | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                                   | ED |            |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                               | EE | 16 866 473 | 15 731 396   |
| RENOIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                      | 1B |            | 564          |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C |            | 415          |
|                                    |                                                                                                                     | 1D |            | 413          |
|                                    |                                                                                                                     | 1E |            | 527          |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                            | 1F |            | 454          |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                           | EG | 8 149 075  | 7 247 987    |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                        | EH | 44 117     | 8 649        |

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

Désignation de l'entreprise : Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION

Néant

|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                         |                                 |                                                |    |       |            | Exercice (N-1) |            |         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|----|-------|------------|----------------|------------|---------|
|                                                                |                                                                                         | France                                             |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total |            |                |            |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                 | 62 010 562                      | FB                                             |    | FC    | 62 010 562 | 57 283 764     |            |         |
|                                                                | Production vendue                                                                       | FD                                                 | (324 669)                       | FE                                             |    | FF    | (324 669)  | (430 877)      |            |         |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | services*                       |                                                | FG |       | 1 091 599  | FH             |            | FI      |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                                 |                                 | 62 777 493                                     |    | FK    |            |                | FL         |         |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                    |                                 |                                                |    | FM    |            |                |            |         |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                    |                                 |                                                |    | FN    |            |                |            |         |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                    |                                 |                                                |    | FO    | 52 017     | 28 853         |            |         |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                    |                                 |                                                |    | FP    | 361 613    | 311 900        |            |         |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                    |                                 |                                                |    | FQ    | 163 362    | 176 540        |            |         |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                    |                                 |                                                |    |       | FR         | 63 354 486     | 58 447 607 |         |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                    |                                 |                                                |    |       | FS         | 49 613 291     | 45 032 439 |         |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                    |                                 |                                                |    |       | FT         | (384 133)      | (163 804)  |         |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                    |                                 |                                                |    |       | FU         | 7              | 314        |         |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                    |                                 |                                                |    |       | FV         |                |            |         |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                    |                                 |                                                |    |       | FW         | 2 920 362      | 2 535 269  |         |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                    |                                 |                                                |    |       | FX         | 761 798        | 845 404    |         |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                    |                                 |                                                |    |       | FY         | 4 711 300      | 4 476 581  |         |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                    |                                 |                                                |    |       | FZ         | 1 219 439      | 1 128 404  |         |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |                                                |    |       | GA         | 579 019        | 581 616    |         |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | - dotations aux provisions      |                                                |    |       | GB         |                | 39         |         |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |                                                |    |       |            | GC             | 297 891    | 288 934 |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |                                                |    |       |            | GD             | 119 530    | 303 330 |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                    |                                 |                                                |    |       | GE         | 27 559         | 19 001     |         |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                    |                                 |                                                |    |       | GF         | 59 866 063     | 55 047 199 |         |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                    |                                 |                                                |    |       | GG         | 3 488 423      | 3 400 429  |         |
|                                                                | opérations en commun                                                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)       |                                 |                                                |    |       |            | GH             | 89 917     | 83 758  |
|                                                                |                                                                                         | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)        |                                 |                                                |    |       |            | GI             | 2 720      | 2 098   |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                    |                                 |                                                |    |       | GJ         |                | 18         |         |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                    |                                 |                                                |    |       | GK         |                | 34         |         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                    |                                 |                                                |    |       | GL         | 4 868          | 2 507      |         |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                    |                                 |                                                |    |       | GM         |                | 530        |         |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                    |                                 |                                                |    |       | GN         |                | 001        |         |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |                                 |                                                |    |       | GO         |                | 197        |         |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                    |                                 |                                                |    |       | GP         | 4 868          | 2 524      |         |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                    |                                 |                                                |    |       | GQ         |                | 758        |         |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                    |                                 |                                                |    |       | GR         | 31 190         | 31 905     |         |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                    |                                 |                                                |    |       | GS         |                | 18         |         |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                 |                                                |    |       | GT         |                | 14         |         |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                    |                                 |                                                |    |       | GU         | 31 190         | 31 905     |         |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                    |                                 |                                                |    | GV    | (26 323)   | (29 381)       |            |         |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                    |                                 |                                                |    | GW    | 3 549 297  | 3 452 707      |            |         |

Désignation de l'entreprise : **Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION**

Néant ☐

|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |    |                                                                                              | Exercice N              | Exercice N-1           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                              | HA |                                                                                              | 47                      |                        |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                            | HB |                                                                                              |                         | 8 515                  |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                              | HC | 26 796                                                                                       |                         | 96 899                 |
|                                                                                                                                            | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                             | HD | 26 842                                                                                       |                         | 105 413                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                             | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                     | HE | 3 987                                                                                        |                         | 73 646                 |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                           | HF |                                                                                              |                         | 11 057                 |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                    | HG | 103 666                                                                                      |                         | 15 539                 |
|                                                                                                                                            | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                           | HH | 107 652                                                                                      |                         | 100 242                |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                              |                                                                                                                               |    |                                                                                              | HI                      | (80 810) 5 171         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>                                                                       |                                                                                                                               |    |                                                                                              | HJ                      | 788 207 753 254        |
| Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>                                                                                                      |                                                                                                                               |    |                                                                                              | HK                      | 642 424 714 167        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                              |                                                                                                                               |    |                                                                                              | HL                      | 63 476 113 58 639 302  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                    |                                                                                                                               |    |                                                                                              | HM                      | 61 438 257 56 648 844  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                      |                                                                                                                               |    |                                                                                              | HN                      | 2 037 856 1 990 458    |
| <b>RENVOIS</b>                                                                                                                             | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                   | HO |                                                                                              |                         | 557                    |
|                                                                                                                                            | (2) Dont {                                                                                                                    | HY | produits de locations immobilières                                                           |                         | 539                    |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               | IG | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                         | 242                    |
|                                                                                                                                            | (3) Dont {                                                                                                                    | HP | - Crédit bail mobilier *                                                                     |                         | 174                    |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               | HQ | - Crédit bail immobilier                                                                     |                         | 454                    |
|                                                                                                                                            | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                         | IH |                                                                                              |                         | 137                    |
|                                                                                                                                            | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                            | IJ |                                                                                              |                         | 137                    |
|                                                                                                                                            | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                            | IK | 5 515                                                                                        |                         | 4 178                  |
|                                                                                                                                            | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                              | HX | 169 497                                                                                      |                         | 184 913                |
|                                                                                                                                            | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                | RC |                                                                                              |                         | 77                     |
|                                                                                                                                            | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                              | RD |                                                                                              |                         | 77                     |
|                                                                                                                                            | (9) Dont transferts de charges                                                                                                | A1 | 39 349                                                                                       |                         | 45 117                 |
|                                                                                                                                            | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 |                                                                                              |                         | 107                    |
|                                                                                                                                            | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                      | A3 |                                                                                              |                         | 107                    |
|                                                                                                                                            | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                       | A4 | 2 707                                                                                        |                         | 2 704                  |
|                                                                                                                                            | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                |    |                                                                                              |                         | 146                    |
|                                                                                                                                            | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7                            |    |                                                                                              |                         | 178                    |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                                                                                               |    |                                                                                              | <b>Exercice N</b>       |                        |
| Cf état annexe                                                                                                                             |                                                                                                                               |    |                                                                                              | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |    |                                                                                              | 107 653                 | 26 841                 |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |    |                                                                                              |                         | 437                    |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                                               |    |                                                                                              | <b>Exercice N</b>       |                        |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |    |                                                                                              | Charges antérieures     | Produits antérieurs    |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |    |                                                                                              |                         | 04                     |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                               |    |                                                                                              |                         | 77                     |

541 ZONE ACTIVITE JOHN

47400 TONNEINS

**ANNEXE DU 01/02/2022 AU 31/01/2023**

**CABINET FC2A**

10 Place de l'Eglise

Saint Augustin

33000 BORDEAUX

05 56 33 45 70

**ANNEXE**

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires****PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :**

Ces provisions couvrent les risques commerciaux, fiscaux et sociaux évalués par l'entreprise.

**PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX :**

Une provision pour hausse de prix a été constatée au 31/01/2023. Sa dotation est de 89 862€.

**INTEGRATION FISCALE :**

La SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION fait partie d'un groupe fiscalement intégré depuis le 1er février 2004.

Sa charge d'impôt sur les sociétés a été comptabilisée au 31/01/2023 comme si elle avait été imposée séparément.

## ANNEXE

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

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL                               | 407 229       |              |
| Terrains                                                           | 406 576                             |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       | 4 249 810                           |               | 15 529       |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 2 560 711                           |               | 8 053        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 2 834 436                           |               | 208 469      |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 831 888                             |               | 232 229      |
| Matériel de transport                                              | 58 949                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 549 696                             |               | 4 691        |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               | 31 185       |
| Avances et acomptes                                                |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              | 11 492 066                          |               | 500 156      |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations                                              | 830 699                             |               | 44 647       |
| Autres titres immobilisés                                          | 693 579                             |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 264 680                             |               | 5 581        |
| TOTAL                                                              | 1 788 959                           |               | 50 228       |
| TOTAL GENERAL                                                      | 13 688 254                          |               | 550 384      |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL         |          |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL         |          | 407 229                              | 407 229                                          |
| Terrains                                                   |               |          | 406 576                              | 406 576                                          |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 4 265 339                            | 4 265 339                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               | 0        | 2 568 764                            | 2 568 764                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 0        | 3 042 905                            | 3 042 905                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 0        | 1 064 117                            | 1 064 117                                        |
| Matériel de transport                                      |               |          | 58 949                               | 58 949                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 0        | 554 387                              | 554 387                                          |
| Emballages récupérables et divers                          |               |          |                                      |                                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |          | 31 185                               | 31 185                                           |
| Avances et acomptes                                        |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |               | 0        | 11 992 222                           | 11 992 222                                       |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |               |          |                                      |                                                  |
| Autres participations                                      |               |          | 875 347                              | 875 347                                          |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 693 579                              | 693 579                                          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 4 509         | 0        | 265 752                              | 265 752                                          |
| TOTAL                                                      | 4 509         | 0        | 1 834 678                            | 1 834 678                                        |
| TOTAL GENERAL                                              | 4 509         | 0        | 14 234 129                           | 14 234 129                                       |

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL          |                          |                         |                      |                        |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 72 498                   | 1 229                   |                      | 73 726                 |
| Terrains                                                   | 27 445                   | 2 786                   |                      | 30 231                 |
| Constructions sur sol propre                               | 2 337 233                | 141 522                 |                      | 2 478 755              |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 1 221 119                | 161 198                 |                      | 1 382 317              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 209 014                | 175 387                 |                      | 2 384 401              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 693 262                  | 27 725                  |                      | 720 986                |
| Matériel de transport                                      | 53 252                   | 1 536                   |                      | 54 788                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 257 004                  | 67 638                  | 0                    | 324 642                |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| TOTAL                                                      | 6 798 329                | 577 790                 | 0                    | 7 376 120              |
| TOTAL GENERAL                                              | 6 870 827                | 579 019                 | 0                    | 7 449 846              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             |                          |                           |                              |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 229                    |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                    | 2 786                    |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 141 522                  |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 161 198                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 175 387                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 27 725                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 1 536                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 67 638                   |                           |                              |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           |                          |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 577 790                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 579 019                  |                           |                              |                             |          |

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

| Provisions réglementées                 | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Reconst.gisements miniers et pétroliers |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Investissements                         |                          | 89 862                  |                               |                                   | 89 862                 |
| Hausse des prix                         |                          | 13 804                  | 26 796                        |                                   | 442 773                |
| Amortissements dérogatoires             | 455 765                  |                         |                               |                                   |                        |
| Prêts installation                      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Autres provisions réglementées          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>455 765</b>           | <b>103 666</b>          | <b>26 796</b>                 |                                   | <b>532 635</b>         |

| Provisions pour risques et charges          | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                                     |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Garanties données aux clients               |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Pertes sur marchés à terme                  |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Amendes et pénalités                        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Pertes de change                            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Pensions et obligations similaires          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Impôts                                      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Renouvellement des immobilisations          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Gros entretien et grandes révisions         | 77 072                   |                         |                               |                                   | 77 072                 |
| Charges sociales et fiscales congés à payer |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Autres provisions pour risques et charges   | 412 330                  | 119 530                 | 43 330                        |                                   | 488 530                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>489 402</b>           | <b>119 530</b>          | <b>43 330</b>                 |                                   | <b>565 602</b>         |

| Provisions pour dépréciation           | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur immobilisations corporelles        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur titres mises en équivalence        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur titres de participation            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur autres immobilisations financières |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur stocks et en cours                 | 278 934                  | 297 891                 | 278 934                       |                                   | 297 891                |
| Sur comptes clients                    | 25 000                   |                         |                               |                                   | 25 000                 |
| Autres provisions pour dépréciation    |                          |                         |                               |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>303 934</b>           | <b>297 891</b>          | <b>278 934</b>                |                                   | <b>322 891</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>1 249 101</b>         | <b>521 087</b>          | <b>349 060</b>                |                                   | <b>1 421 128</b>       |
| <b>Dont dotations et reprises</b>      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                         |                          | 417 421                 | 322 264                       |                                   |                        |
| financières                            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                        |                          | 103 666                 | 26 796                        |                                   |                        |

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                                      | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Créances rattachées à des participations                      |                     |                       |                      |
| Prêts                                                         |                     |                       |                      |
| Autres immobilisations financières                            | 265 752             | 0                     | 265 752              |
| Clients douteux ou litigieux                                  | 14 398              | 14 398                |                      |
| Autres créances clients                                       | 596 322             | 596 322               |                      |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                     |                       |                      |
| Personnel et comptes rattachés                                | 9 060               | 9 060                 |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                     |                       |                      |
| Impôts sur les bénéfices                                      |                     |                       |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 29 950              | 29 950                |                      |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                     |                       |                      |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |                     |                       |                      |
| Groupe et associés                                            | 138 733             | 138 733               |                      |
| Débiteurs divers                                              | 714 589             | 714 589               |                      |
| Charges constatées d'avance                                   | 79 739              | 79 739                |                      |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>1 848 542</b>    | <b>1 582 790</b>      | <b>265 752</b>       |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                     |                       |                      |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                     |                       |                      |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                     |                       |                      |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                     |                       |                     |                        |
| Autres emprunts obligataires                             |                     |                       |                     |                        |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 48 280              | 48 280                |                     |                        |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 386 664           | 518 823               | 1 438 481           | 429 360                |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 35 638              | 0                     |                     | 35 638                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 3 807 339           | 3 807 339             |                     |                        |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 466 395           | 1 466 395             |                     |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 418 331             | 418 331               |                     |                        |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                     |                       |                     |                        |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 78 300              | 78 300                |                     |                        |
| Obligations cautionnées                                  |                     |                       |                     |                        |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 357 583             | 357 583               |                     |                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 29 121              | 29 121                |                     |                        |
| Groupe et associés                                       | 370 515             | 370 515               |                     |                        |
| Autres dettes                                            | 945 930             | 945 930               |                     |                        |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                     |                       |                     |                        |
| Produits constatés d'avance                              | 21 370              | 21 370                |                     |                        |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>9 965 466</b>    | <b>8 061 987</b>      | <b>1 438 481</b>    | <b>464 998</b>         |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 361 886             |                       |                     |                        |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 535 460             |                       |                     |                        |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. |                     |                       |                     |                        |

### Composition du capital social

[illegible]

**ANNEXE**

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

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                      | Montant des éléments |           |                 |                | Montant de la dépréciation |
|-----------------------------|----------------------|-----------|-----------------|----------------|----------------------------|
|                             | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global         |                            |
| Fds de commerce SPD         | 182 939              |           |                 | 182 939        |                            |
| Fds de commerce Cafétéria   | 91 469               |           |                 | 91 469         |                            |
| Fds de commerce E. Culturel | 45 735               |           |                 | 45 735         |                            |
| <b>Total</b>                | <b>320 143</b>       |           |                 | <b>320 143</b> |                            |

Les éléments inscrits dans le fonds de commerce sont principalement constitutifs "d'une autorisation d'exploitation commerciale d'un magasin (délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial)" qui relève d'un droit légal tel que défini à l'article 211-5 du recueil de normes comptables françaises.

En conséquence la durée d'utilisation de ce fonds de commerce est illimitée.

Le fonds de commerce ne fait donc pas l'objet d'un amortissement.

La mise en oeuvre obligatoire du test de dépréciation prévu à l'article 214-5 du recueil de normes comptables françaises a été réalisé à partir de l'analyse de la capacité bénéficiaire de la société.

Aucun indice de perte de valeur n'a été détecté à la date de clôture.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

A NOTER : il en est de même pour les immobilisations incorporelles.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 30 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 4 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Logiciels                   | Linéaire | 1 à 10 ans  |

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat net des remises et net des ristournes, qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilée au prix du premier entré/premier sorti (METHODE FIFO).

Les cotisations facturées par la centrale ont été incorporées dans ce prix de revient.

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

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

### **Différence d'évaluation sur éléments fongibles**

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances rattachées à des participations                                 |         |
| Autres immobilisations financières                                       |         |
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 1 485   |
| Autres créances                                                          | 608 730 |
| Valeurs mobilières de placement                                          |         |
| Disponibilités                                                           |         |
| Total                                                                    | 610 215 |

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |           |
| Autres emprunts obligataires                                           |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 2 201     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 13 190    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 591 729   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 923 896 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 29 121    |
| Autres dettes                                                          |           |
| Total                                                                  | 2 560 136 |

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation      | 79 739        |
| Charges financières         |               |
| Charges exceptionnelles     |               |
| <b>Total</b>                | <b>79 739</b> |
| Produits constatés d'avance | Montant       |
| Produits d'exploitation     | 21 370        |
| Produits financiers         |               |
| Produits exceptionnels      |               |
| <b>Total</b>                | <b>21 370</b> |

**Variation des capitaux propres**

|                                                                                           |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 5 969 230      |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO                                     |                |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 5 969 230      |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |                |
| Variation du capital                                                                      |                |
| Variation des autres postes                                                               |                |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 5 969 230      |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |                |
| Variation du capital                                                                      |                |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau                                          | 190 458        |
| Variation des provisions relevant des capitaux propres                                    |                |
| Contreparties de réévaluations                                                            |                |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                        | 76 870         |
| Autres variations                                                                         | 47 398         |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 6 283 956      |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | <b>314 726</b> |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice               |                |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | <b>314 726</b> |

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

**ANNEXE**

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

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            | 7                    |
| Agents de maîtrise et techniciens | 18                   |
| Employés                          | 152                  |
| Ouvriers                          |                      |
| Total                             | 177                  |

Cet effectif s'entend en nombre de contrats.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 600 euros.

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****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 :                | 1 547 653       |
| -                                                      |                 |
| - Emprunt CRCA 36 415                                  |                 |
| - Emprunts ARKEA 1 511 238                             |                 |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| Total                                                  | 1 547 653       |



ANNEXE

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

**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**  
(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social          |
|----------------------|-------|---------|-----------------------|
| SAS CAMIJEAN         | SAS   | 20 000  | RN 113 47400 TONNEINS |

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Page : 20

[illegible]

# SAINT PIERRE DISTRIBUTION

SAS au capital de 50.000 euros

Siège social : RN 113 – FERRON EST – 47400 TONNEINS

329 902 142 RCS AGEN

**SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION**  
au capital de 50 000 €  
ZI Ferron - CS 10211  
47400 TONNEINS  
SIRET 329 902 142 00028  
Tel. 05 53 79 96 00 - Fax 05 53 79 22 09

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.037.856 euros de la façon suivante :

#### ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 2.037.856 euros

#### AFFECTATION

- A titre de dividendes 1.700.000 euros  
- Au poste « Autres réserves » 337.856 euros

**TOTAL 2.037.856 euros 2.037.856 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 680 euros par action.

Le dividende en numéraire serait mis en paiement au siège social le 1<sup>er</sup> août 2023.

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévue au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

| Exercice | Revenus éligibles à la réfaction de 40% |                           | Revenus non éligibles à la réfaction de 40% |
|----------|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|
|          | Dividendes                              | Autres revenus distribués |                                             |
|          | 31/01/2023                              | 1.360 euros               | 1.698.640 euros                             |

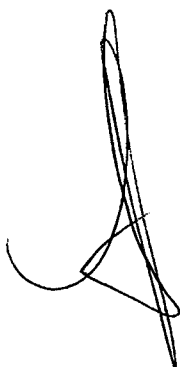
## Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

| Exercices  | Revenus éligibles à la réfaction<br>(abattement 40 %) |                           | Revenus non éligibles à la réfaction |
|------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|            | Dividendes                                            | Autres revenus distribués |                                      |
| 31/01/2022 | 1.440 euros                                           |                           | 1.798.560 euros                      |
| 31/01/2021 | 240 euros                                             |                           | 299.760 euros                        |
| 31/01/2020 | 1.200 euros                                           |                           | 1.498.800 euros                      |

## ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 31 juillet 2023.



**SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION**  
au capital de 50 000 €  
ZI Ferron - CS 10211  
47400 TONNEINS  
SIRET 329 902 142 00028  
Tél. 05 53 79 84 00 - Fax 05 53 79 22 64

**SCP Rivière Grizel & autres**  
189, avenue Foch - BP 104  
33501 Libourne cedex

**Saint Pierre Distribution**  
SAS au capital de 50.000 €  
Siren n°329.902.142 // Ape n°4711 D  
Siège Social : 541 Zone d'Activités John - C.C. E. Leclerc  
47400 Tonneins

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/01/2023**

**SCP Rivière Grizel & autres**  
189, avenue Foch - BP 104  
33501 Libourne cedex

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/01/2023**

A l'assemblée générale des actionnaires de la société  
**Saint Pierre Distribution**  
SAS au capital de 50.000 €  
541 Zone d'Activités John - C.C. E. Leclerc  
47400 Tonneins

**Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **Saint Pierre Distribution** relatifs à l'exercice clos le **31/01/2023**, 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 **01/02/2022** 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les **stocks de marchandises** figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 4,9 M€. Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°10.

Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer, par des tests, de sa correcte application.

## **Vérifications spécifiques**

---

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la **Présidente** et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 relative aux comptes annuels**

---

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la **Présidente**.

## **Responsabilités des commissaires 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.

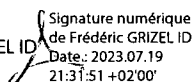
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

\*\*\*

Fait à Libourne, le « *Date de la signature électronique* »

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière Grizel & autres

Frédéric GRIZEL ID  Signature numérique  
de Frédéric GRIZEL ID  
Date: 2023.07.19  
21:31:51 +02'00'

Frédéric Grizel  
Associé

## **Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes**

---

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/01/2023 12 |                                                   |            | Exercice N-1<br>31/01/2022 12 | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------------------|---------------|-------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net        | Net                           | Euros         | %     |
|                                         | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 87 086                      | 73 726                                            | 13 360     | 14 589                        | 1 229         | 8.42  |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 320 143                     |                                                   | 320 143    | 320 143                       |               |       |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Terrains                                        | 406 576                     | 30 231                                            | 376 345    | 379 131                       | 2 786         | 0.73  |
|                                         | Constructions                                   | 6 834 103                   | 3 861 072                                         | 2 973 031  | 3 252 169                     | 279 138       | 8.58  |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 3 042 905                   | 2 384 401                                         | 658 504    | 625 422                       | 33 082        | 5.29  |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 1 677 453                   | 1 100 416                                         | 577 037    | 437 015                       | 140 022       | 32.04 |
|                                         | Immobilisations en cours                        | 31 185                      |                                                   | 31 185     |                               | 31 185        |       |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Autres participations                           | 875 347                     |                                                   | 875 347    | 830 699                       | 44 647        | 5.37  |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 693 579                     |                                                   | 693 579    | 693 579                       |               |       |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Autres immobilisations financières              | 265 752                     |                                                   | 265 752    | 264 680                       | 1 072         | 0.40  |
|                                         | <b>Total II</b>                                 | 14 234 129                  | 7 449 846                                         | 6 784 283  | 6 817 427                     | 33 144        | 0.49  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Marchandises                                    | 5 266 157                   | 297 891                                           | 4 968 266  | 4 603 090                     | 365 176       | 7.93  |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 610 719                     | 25 000                                            | 585 719    | 560 598                       | 25 121        | 4.48  |
|                                         | Autres créances                                 | 892 332                     |                                                   | 892 332    | 1 078 031                     | 185 699       | 17.23 |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Disponibilités                                  | 3 556 134                   |                                                   | 3 556 134  | 2 602 295                     | 953 839       | 36.65 |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 79 739                      |                                                   | 79 739     | 69 955                        | 9 784         | 13.99 |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 10 405 081                  | 322 891                                           | 10 082 190 | 8 913 969                     | 1 168 221     | 13.11 |
|                                         | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                         | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 24 639 210                  | 7 772 737                                         | 16 866 473 | 15 731 396                    | 1 135 078     | 7.22  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

265 752

CABINET FC2A

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                   | Exercice N<br>31/01/2023 12 | Exercice N-1<br>31/01/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 50 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 50 000                      | 50 000                        |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                    | 5 000                       | 5 000                         |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            | 3 658 465                   | 3 468 007                     | 190 458       | 5.49   |
|                              | Réserves réglementées                                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | Report à nouveau                                                                                  |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 2 037 856                   | 1 990 458                     | 47 398        | 2.38   |
|                              | Subventions d'investissement                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Provisions réglementées                                                                           | 532 635                     | 455 765                       | 76 870        | 16.87  |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                    | 6 283 956                   | 5 969 230                     | 314 726       | 5.27   |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs                                                     |                             |                               |               |        |
|                              | Avances conditionnées                                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques                                                                           | 488 530                     | 412 330                       | 76 200        | 18.48  |
|                              | Provisions pour charges                                                                           | 77 072                      | 77 072                        |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                  | 565 602                     | 489 402                       | 76 200        | 15.57  |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        | 2 388 865                   | 2 562 888                     | 174 023       | 6.79   |
|                              | Concours bancaires courants                                                                       | 46 079                      | 8 829                         | 37 250        | 421.92 |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 406 153                     | 232 029                       | 174 124       | 75.04  |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  | 51 450                      | 44 564                        | 6 885         | 15.45  |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 3 807 339                   | 3 262 415                     | 544 924       | 16.70  |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 2 320 609                   | 2 551 413                     | 230 804       | 9.05   |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   | 29 121                      | 28 627                        | 494           | 1.72   |
|                              | Autres dettes                                                                                     | 945 930                     | 562 464                       | 383 465       | 68.18  |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                   | 21 370                      | 19 535                        | 1 835         | 9.40   |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                   | 10 016 916                  | 9 272 764                     | 744 152       | 8.03   |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                              | 16 866 473                  | 15 731 396                    | 1 135 078     | 7.22   |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 077 799 7 247 987

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/01/2023 12 |             |            | Exercice N-1 31/01/2022 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 62 010 562               |             | 62 010 562 | 57 283 764                 |  | 4 726 798     | 8.25   |
| Production vendue de biens                                                        | 324 669                  |             | 324 669    | 430 877                    |  | 106 208       | 24.65  |
| Production vendue de services                                                     | 1 091 599                |             | 1 091 599  | 1 077 427                  |  | 14 172        | 1.32   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 62 777 493               |             | 62 777 493 | 57 930 314                 |  | 4 847 179     | 8.37   |
| Production stockée                                                                |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 52 017     | 28 853                     |  | 23 165        | 80.29  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 361 613    | 311 900                    |  | 49 714        | 15.94  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 163 362    | 176 540                    |  | 13 178        | 7.46   |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 63 354 486 | 58 447 607                 |  | 4 906 879     | 8.40   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 49 613 291 | 45 032 439                 |  | 4 580 851     | 10.17  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 384 133    | 163 804                    |  | 220 329       | 134.51 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 7          |                            |  | 7             |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 2 920 362  | 2 535 269                  |  | 385 093       | 15.19  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 761 798    | 845 404                    |  | 83 606        | 9.89   |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 4 711 300  | 4 476 581                  |  | 234 719       | 5.24   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 1 219 439  | 1 128 407                  |  | 91 033        | 8.07   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 579 019    | 581 616                    |  | 2 597         | 0.45   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 297 891    | 288 934                    |  | 8 957         | 3.10   |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             | 119 530    | 303 330                    |  | 183 800       | 60.59  |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 27 559     | 19 001                     |  | 8 557         | 45.03  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 59 866 063 | 55 047 177                 |  | 4 818 886     | 8.75   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 3 488 423  | 3 400 429                  |  | 87 993        | 2.59   |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             | 89 917     | 83 758                     |  | 6 159         | 7.35   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             | 2 720      | 2 098                      |  | 622           | 29.62  |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/01/2023 | 31/01/2022   | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |              |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |            | 18           | 18            | 100.00 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |              |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 4 868      | 2 507        | 2 361         | 94.20  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |              |               |        |
| Différences positives de change                                              |            |              |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |              |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 4 868      | 2 524        | 2 344         | 92.86  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |              |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |              |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 31 190     | 31 905       | 715           | 2.24   |
| Différences négatives de change                                              |            |              |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |              |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                              | 31 190     | 31 905       | 715           | 2.24   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 26 323     | 29 381       | 3 058         | 10.41  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 3 549 297  | 3 452 707    | 96 590        | 2.80   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |              |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 47         |              | 47            |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            | 8 515        | 8 515         | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 26 796     | 96 899       | 70 103        | 72.35  |
| <b>Total VII</b>                                                             | 26 842     | 105 413      | 78 571        | 74.54  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |              |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 3 987      | 73 646       | 69 659        | 94.59  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            | 11 057       | 11 057        | 100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 103 666    | 15 539       | 88 126        | 567.12 |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 107 652    | 100 242      | 7 411         | 7.39   |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 80 810     | 5 171        | 85 982        | NS     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                | 788 207    | 753 254      | 34 953        | 4.64   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 642 424    | 714 167      | 71 743        | 10.05  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 63 476 113 | 58 639 302   | 4 836 811     | 8.25   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 61 438 257 | 56 648 844   | 4 789 413     | 8.45   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 2 037 856  | 1 990 458    | 47 398        | 2.38   |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

13 190 10 873  
CABINET FC2A

Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION

541 ZONE ACTIVITE JOHN

47400 TONNEINS

**ANNEXE DU 01/02/2022 AU 31/01/2023**

***CABINET FC2A***

*10 Place de l'Eglise*

*Saint Augustin*

*33000 BORDEAUX*

*05 56 33 45 70*

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

##### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Ces provisions couvrent les risques commerciaux, fiscaux et sociaux évalués par l'entreprise.

##### PROVISION POUR HAUSSE DE PRIX :

Une provision pour hausse de prix a été constatée au 31/01/2023. Sa dotation est de 89 862€.

##### INTEGRATION FISCALE :

La SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION fait partie d'un groupe fiscalement intégré depuis le 1er février 2004.

Sa charge d'impôt sur les sociétés a été comptabilisée au 31/01/2023 comme si elle avait été imposée séparément.

**ANNEXE**

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

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL                               | 407 229       |              |
| Terrains                                                           | 406 576                             |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       | 4 249 810                           |               | 15 529       |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 2 560 711                           |               | 8 053        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 2 834 436                           |               | 208 469      |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 831 888                             |               | 232 229      |
| Matériel de transport                                              | 58 949                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 549 696                             |               | 4 691        |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               | 31 185       |
| Avances et acomptes                                                |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              | 11 492 066                          |               | 500 156      |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations                                              | 830 699                             |               | 44 647       |
| Autres titres immobilisés                                          | 693 579                             |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 264 680                             |               | 5 581        |
| TOTAL                                                              | 1 788 959                           |               | 50 228       |
| TOTAL GENERAL                                                      | 13 688 254                          |               | 550 384      |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL         |          |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL         |          | 407 229                              | 407 229                                          |
| Terrains                                                   |               |          | 406 576                              | 406 576                                          |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 4 265 339                            | 4 265 339                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               | 0        | 2 568 764                            | 2 568 764                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 0        | 3 042 905                            | 3 042 905                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 0        | 1 064 117                            | 1 064 117                                        |
| Matériel de transport                                      |               |          | 58 949                               | 58 949                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 0        | 554 387                              | 554 387                                          |
| Emballages récupérables et divers                          |               |          |                                      |                                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |          | 31 185                               | 31 185                                           |
| Avances et acomptes                                        |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |               | 0        | 11 992 222                           | 11 992 222                                       |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |               |          |                                      |                                                  |
| Autres participations                                      |               |          | 875 347                              | 875 347                                          |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 693 579                              | 693 579                                          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 4 509         | 0        | 265 752                              | 265 752                                          |
| TOTAL                                                      | 4 509         | 0        | 1 834 678                            | 1 834 678                                        |
| TOTAL GENERAL                                              | 4 509         | 0        | 14 234 129                           | 14 234 129                                       |

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL          |                          |                         |                      |                        |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 72 498                   | 1 229                   |                      | 73 726                 |
| Terrains                                                   | 27 445                   | 2 786                   |                      | 30 231                 |
| Constructions sur sol propre                               | 2 337 233                | 141 522                 |                      | 2 478 755              |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 1 221 119                | 161 198                 |                      | 1 382 317              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 209 014                | 175 387                 |                      | 2 384 401              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 693 262                  | 27 725                  |                      | 720 986                |
| Matériel de transport                                      | 53 252                   | 1 536                   |                      | 54 788                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 257 004                  | 67 638                  | 0                    | 324 642                |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| TOTAL                                                      | 6 798 329                | 577 790                 | 0                    | 7 376 120              |
| TOTAL GENERAL                                              | 6 870 827                | 579 019                 | 0                    | 7 449 846              |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             |                          |                           |                              |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 229                    |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                    | 2 786                    |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 141 522                  |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 161 198                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 175 387                  |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 27 725                   |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 1 536                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 67 638                   |                           |                              |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           |                          |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 577 790                  |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 579 019                  |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

| Provisions réglementées                 | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Reconst.gisements miniers et pétroliers |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Investissements                         |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Hausse des prix                         |                          | 89 862                  |                               |                                   | 89 862                 |
| Amortissements dérogatoires             | 455 765                  | 13 804                  | 26 796                        |                                   | 442 773                |
| Prêts installation                      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Autres provisions réglementées          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>455 765</b>           | <b>103 666</b>          | <b>26 796</b>                 |                                   | <b>532 635</b>         |

| Provisions pour risques et charges          | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                                     |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Garanties données aux clients               |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Pertes sur marchés à terme                  |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Amendes et pénalités                        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Pertes de change                            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Pensions et obligations similaires          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Impôts                                      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Renouvellement des immobilisations          |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Gros entretien et grandes révisions         | 77 072                   |                         |                               |                                   | 77 072                 |
| Charges sociales et fiscales congés à payer |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Autres provisions pour risques et charges   | 412 330                  | 119 530                 | 43 330                        |                                   | 488 530                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>489 402</b>           | <b>119 530</b>          | <b>43 330</b>                 |                                   | <b>565 602</b>         |

| Provisions pour dépréciation           | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur immobilisations corporelles        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur titres mises en équivalence        |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur titres de participation            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur autres immobilisations financières |                          |                         |                               |                                   |                        |
| Sur stocks et en cours                 | 278 934                  | 297 891                 | 278 934                       |                                   | 297 891                |
| Sur comptes clients                    | 25 000                   |                         |                               |                                   | 25 000                 |
| Autres provisions pour dépréciation    |                          |                         |                               |                                   |                        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>303 934</b>           | <b>297 891</b>          | <b>278 934</b>                |                                   | <b>322 891</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>1 249 101</b>         | <b>521 087</b>          | <b>349 060</b>                |                                   | <b>1 421 128</b>       |
| <b>Dont dotations et reprises</b>      |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                         |                          | 417 421                 | 322 264                       |                                   |                        |
| financières                            |                          |                         |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                        |                          | 103 666                 | 26 796                        |                                   |                        |

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                                             | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                      |                  |                  |                |
| Prêts                                                         |                  |                  |                |
| Autres immobilisations financières                            | 265 752          | 0                | 265 752        |
| Clients douteux ou litigieux                                  | 14 398           | 14 398           |                |
| Autres créances clients                                       | 596 322          | 596 322          |                |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |                  |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés                                | 9 060            | 9 060            |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                  |                  |                |
| Impôts sur les bénéfices                                      |                  |                  |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 29 950           | 29 950           |                |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |                  |                  |                |
| Divers état et autres collectivités publiques                 |                  |                  |                |
| Groupe et associés                                            | 138 733          | 138 733          |                |
| Débiteurs divers                                              | 714 589          | 714 589          |                |
| Charges constatées d'avance                                   | 79 739           | 79 739           |                |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>1 848 542</b> | <b>1 582 790</b> | <b>265 752</b> |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |                  |                  |                |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |                  |                  |                |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |                |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                  |                  |                  |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |                  |                  |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 48 280           | 48 280           |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 386 664        | 518 823          | 1 438 481        | 429 360         |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 35 638           | 0                |                  | 35 638          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 3 807 339        | 3 807 339        |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 466 395        | 1 466 395        |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 418 331          | 418 331          |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                  |                  |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 78 300           | 78 300           |                  |                 |
| Obligations cautionnées                                  |                  |                  |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 357 583          | 357 583          |                  |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 29 121           | 29 121           |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 370 515          | 370 515          |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 945 930          | 945 930          |                  |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                  |                  |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 21 370           | 21 370           |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>9 965 466</b> | <b>8 061 987</b> | <b>1 438 481</b> | <b>464 998</b>  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 361 886          |                  |                  |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 535 460          |                  |                  |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. |                  |                  |                  |                 |

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

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

CABINET FC2A

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

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                      | Montant des éléments |           |                 |         | Montant de la dépréciation |
|-----------------------------|----------------------|-----------|-----------------|---------|----------------------------|
|                             | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global  |                            |
| Fds de commerce SPD         | 182 939              |           |                 | 182 939 |                            |
| Fds de commerce Cafétéria   | 91 469               |           |                 | 91 469  |                            |
| Fds de commerce E. Culturel | 45 735               |           |                 | 45 735  |                            |
| Total                       | 320 143              |           |                 | 320 143 |                            |

Aucun indice de perte de valeur n'a été détecté à la date de clôture.

A NOTER : il en est de même pour les immobilisations incorporelles.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 30 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 4 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 3 à 5 ans   |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Logiciels                   | Linéaire | 1 à 10 ans  |

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat net des remises et net des ristournes, qui compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilée au prix du premier entré/premier sorti (METHODE FIFO).

Les cotisations facturées par la centrale ont été incorporées dans ce prix de revient.

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

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

### **Différence d'évaluation sur éléments fongibles**

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances rattachées à des participations                                 |         |
| Autres immobilisations financières                                       |         |
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 1 485   |
| Autres créances                                                          | 608 730 |
| Valeurs mobilières de placement                                          |         |
| Disponibilités                                                           |         |
| Total                                                                    | 610 215 |

## ANNEXE

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

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |           |
| Autres emprunts obligataires                                           |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 2 201     |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 13 190    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 591 729   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 923 896 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 29 121    |
| Autres dettes                                                          |           |
| Total                                                                  | 2 560 136 |

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 79 739  |
| Charges financières         |         |
| Charges exceptionnelles     |         |
| Total                       | 79 739  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 21 370  |
| Produits financiers         |         |
| Produits exceptionnels      |         |
| Total                       | 21 370  |

### Variation des capitaux propres

|                                                                                           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 5 969 230 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO                                     |           |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 5 969 230 |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |           |
| Variation du capital                                                                      |           |
| Variation des autres postes                                                               |           |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 5 969 230 |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |           |
| Variation du capital                                                                      |           |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau                                          | 190 458   |
| Variation des provisions relevant des capitaux propres                                    |           |
| Contreparties de réévaluations                                                            |           |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                        | 76 870    |
| Autres variations                                                                         | 47 398    |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 6 283 956 |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 314 726   |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice               |           |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 314 726   |

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

## ANNEXE

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

### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            | 7                    |
| Agents de maîtrise et techniciens | 18                   |
| Employés                          | 152                  |
| Ouvriers                          |                      |
| Total                             | 177                  |

Cet effectif s'entend en nombre de contrats.

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 600 euros.

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### 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 :                | 1 547 653       |
| -                                                      |                 |
| - Emprunt CRCA                                         | 36 415          |
| - Emprunts ARKEA                                       | 1 511 238       |
| -                                                      |                 |
| -                                                      |                 |
| Total                                                  | 1 547 653       |

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

## Engagements financiers

## Engagements donnés

|                                                  |         |
|--------------------------------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus                       |         |
| Avals et cautions                                |         |
| Engagements en matière de pensions               | 290 739 |
| Autres engagements donnés :                      | 102 797 |
| Intérêts emprunts non échus (anciens emprunts)   | 102 797 |
| Total (1)                                        | 393 536 |
| (1) Dont concernant les dirigeants               |         |
| (1) Dont concernant les filiales                 |         |
| (1) dont concernant les participations           |         |
| (1) Dont concernant les autres entreprises liées |         |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles     |         |

Dans le cadre de sa participation au mouvement E.LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E.LECLERC.

## Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E.LECLERC, la société a reçu des garanties auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E.LECLERC.

## ANNEXE

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

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social          |
|----------------------|-------|---------|-----------------------|
| SAS CAMIJEAN         | SAS   | 20 000  | RN 113 47400 TONNEINS |

| Société<br>A. Renseignements détaillés                                                                                                                                                                                                                                    | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres |        | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|--------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                           |         |                                              |                                         | brute                       | nette  |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales détenues à + de 50%<br>- SCI SCI MONTAMAT SUD<br>- Participations détenues entre 10 et 50 %<br>B. Renseignements globaux<br>- Filiales non reprises en A<br>- françaises<br>- étrangères<br>- Participations non reprises en A<br>- françaises<br>- étrangères | 1 500   | 582 202                                      | 99,99                                   | 18 494                      | 18 494 | 372 677                                            |                                               | 120 581                                      | 53 720                                 |                                           |              |