

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 28/08/2024 - 6417 - 1984 B 50036 - 329 902 142 - SAINT PIERRE DISTRIBUTION

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* 32990214200028		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 10 12 02 24	
		N-1 13 10 12 02 23	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
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	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks : CR	
Immobilisations :		Créances :	

* Des évaluations concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

Désignation de l'entreprise : Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

* 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	65 454 734			FB		FC	65 454 734			62 010 562			
	Production vendue biens* services*		FD	(464 016)			FE		FF	(464 016)			(324 669)			
			FG	1 310 231			FH		FI	1 310 231			1 091 599			
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	66 300 950			FK		FL	66 300 950			62 777 493			
	Production stockée*								FM							
	Production immobilisée*								FN							
	Subventions d'exploitation								FO	19 959			52 017			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)								FP	645 002			361 613			
	Autres produits (1) (11)								FQ	143 842			163 362			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	67 109 752			63 354 486			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*								FS	52 132 403			49 613 291			
	Variation de stock (marchandises)*								FT	27 137			(384 133)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*								FU				7			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*								FV							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *								FW	2 963 788			2 920 362			
	Impôts, taxes et versements assimilés*								FX	1 078 848			761 798			
	Salaires et traitements*								FY	5 005 784			4 711 300			
	Charges sociales (10)								FZ	1 219 178			1 219 439			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements*			dont fonds de commerce		HS		GA	551 306			579 019		
			- dotations aux provisions								GB					
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*								GC	356 036			297 891	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions								GD	57 385			119 530	
	Autres charges (12)								GE	27 605			27 559			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	63 419 470			59 866 063			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	3 690 283			3 488 423			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)								GH	85 640			89 917			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)								GI	2 025			2 720			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)								GJ	74						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								GK							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL	47 362			4 868			
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM							
	Différences positives de change								GN							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO							
	Total des produits financiers (V)								GP	47 436			4 868			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*								GQ							
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	63 235			31 190			
	Différences négatives de change								GS							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT							
	Total des charges financières (VI)								GU	63 235			31 190			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	(15 799)			(26 323)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	3 758 098			3 549 297				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION										Néant ☐ *					
										Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	5 000		47		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	4 580				
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	63 879		26 796		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	73 459		26 842		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	59 474		3 987		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF					
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			103 666		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	59 474		107 652		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	13 985		(80 810)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	830 850		788 207		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	725 402		642 424		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	67 316 286		63 476 113		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	65 100 455		61 438 257		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	2 215 831		2 037 856		
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO					
	(2)	Dont {		produits de locations immobilières						HY					
				produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						IG					
	(3)	Dont {		- Crédit bail mobilier *						HP					
				- Crédit bail immobilier						HQ					
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	8 780		5 515	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX	200 309		169 497	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD				
	(9)	Dont transferts de charges									A1	36 306		39 349	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	6 593		2 707	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6			obligatoires		A9				
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8			dont cotisations Madelin		A7				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N				
	Cf état annexe										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
											59 474		73 459		
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
											Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION

541 ZONE ACTIVITE JOHN

47400 TONNEINS

ANNEXE DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

CABINET FC2A

71 Cours du Maréchal Gallieni

33000 BORDEAUX

05 56 33 45 70

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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.

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 31/01/2024 comme si elle avait été imposée séparément.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début 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	4 265 339		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	2 568 764		548 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 042 905		118 033
Installations générales agencements aménagements divers	1 064 117		49 000
Matériel de transport	58 949		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	554 387		30 300
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	31 185		755 029
Avances et acomptes			
TOTAL	11 992 222		1 500 694
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	875 347		23 042
Autres titres immobilisés	693 579		
Prêts, autres immobilisations financières	265 752		16 184
TOTAL	1 834 678		39 226
TOTAL GENERAL	14 234 129		1 539 920

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine 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	3 117 096	3 117 096
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	3 160 939	3 160 939
Installations générales agencements aménagements divers			1 113 117	1 113 117
Matériel de transport			58 949	58 949
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	584 688	584 688
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	14 400	0	771 814	771 814
Avances et acomptes				
TOTAL	14 400	1	13 478 517	13 478 517
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			898 388	898 388
Autres titres immobilisés			693 579	693 579
Prêts, autres immobilisations financières		0	281 936	281 936
TOTAL		0	1 873 904	1 873 904
TOTAL GENERAL	14 400	1	15 759 650	15 759 650

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	73 726	1 206		74 933
Terrains		30 231	286	5 000	25 516
Constructions sur sol propre		2 478 755	134 920		2 613 675
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.		1 382 317	160 792		1 543 108
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 384 401	138 900	0	2 523 301
Installations générales agencements aménagements divers		720 986	44 789		765 776
Matériel de transport		54 788	1 536		56 323
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		324 642	68 877	0	393 520
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		7 376 120	550 099	5 000	7 921 219
TOTAL GENERAL		7 449 846	551 306	5 000	7 996 152
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	1 206			
Terrains		286			
Constructions sur sol propre		134 920			
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.		160 792			
Instal.techniques matériel outillage indus.		138 900			
Instal.générales agenc.aménag.divers		44 789			
Matériel de transport		1 536			
Matériel de bureau informatique mobilier		68 877			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		550 099			
TOTAL GENERAL		551 306			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	442 773		58 879		383 894
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	532 635		58 879		473 756

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	488 530	57 385	309 530		236 385
TOTAL	565 602	57 385	309 530		313 457

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	297 891	356 036	297 891		356 036
Sur comptes clients	25 000		1 275		23 725
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	322 891	356 036	299 166		379 761
TOTAL GENERAL	1 421 128	413 421	667 575		1 166 974
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		413 421	608 696		
financières					
exceptionnelles			63 879		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	281 936		281 936
Clients douteux ou litigieux	12 035	12 035	
Autres créances clients	587 527	587 527	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 888	20 888	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	161 491	161 491	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	677 241	677 241	
Débiteurs divers	733 113	733 113	
Charges constatées d'avance	94 444	94 444	
TOTAL	2 568 675	2 286 739	281 936
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	21 449	21 449		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 114 363	638 088	1 770 378	705 897
Emprunts et dettes financières divers	38 638	0		38 638
Fournisseurs et comptes rattachés	3 700 933	3 700 933		
Personnel et comptes rattachés	1 592 624	1 592 624		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	521 529	521 529		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	124 490	124 490		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	378 225	378 225		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 694	71 694		
Groupe et associés	53 696	53 696		
Autres dettes	1 106 997	1 106 997		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	26 073	26 073		
TOTAL	10 750 711	8 235 798	1 770 378	744 535
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 503			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	572 804			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	20.0000	2 500			2 500

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	
Total	320 143			320 143	

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	620 047
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	620 047
Total	

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	7 732
Emprunts et dettes financières diverses	32 514
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 733
Dettes fiscales et sociales	2 087 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 268
Autres dettes	
Total	2 810 250

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	94 444
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	94 444
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 073
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	26 073

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 283 956
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 283 956
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 283 956
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	337 856
Variation des provisions relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	17 659-
Autres variations	177 976
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 782 129
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	498 173
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	498 173

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	170
Ouvriers	
Total	197

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 900 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- 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 :	1 276 091
-	
-	
- Emprunts ARKEA	1 276 091
-	
-	
Total	1 276 091

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Engagements donnés

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.

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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

[illegible]

CABINET FC2A

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

Page : 21

[illegible]

Certifié Conforme au Règlement
Le 22/07/2024

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
Tél. 05 53 79 86 00 - Fax 05 53 79 22 64

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.215.831,20 euros de la façon suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 2.215.831,20 euros

AFFECTATION

- A titre de dividendes 2.000.000,00 euros
- Au poste « Autres réserves » 215.831,20 euros

TOTAL 2.215.831,20 euros 2.215.831,20 euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 800 euros par action.

Le dividende en numéraire est mis en paiement au siège social le 26 juillet 2024.

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^{er} 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	
31/01/2024	1.600 euros		1.998.400 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 (abattement 40 %)		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/01/2023	1.360 euros		1.698.640 euros
31/01/2022	1.440 euros		1.798.560 euros
31/01/2021	240 euros		299.760 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 26 juillet 2024.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' or 'J' shape with a long vertical stroke and a curved bottom.

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 31/01/2024**

SCP Rivière Grizel & autres

189, avenue Foch - BP 104
33501 Libourne cedex

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/01/2024**

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 **31/01/2024**, 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 **01/02/2023** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 4,88 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.821-55 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
Associé

Grizel
Frederic



Signature numérique
de Grizel Frederic
Date : 2024.07.14
17:04:28 +02'00'

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 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	87 086	74 933	12 154	13 360	1 206	9.03
	Fonds commercial (1)	320 143		320 143	320 143		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	406 576	25 516	381 060	376 345	4 714	1.25
	Constructions	7 382 435	4 156 783	3 225 652	2 973 031	252 620	8.50
	Installations techniques, matériel et outillage	3 160 939	2 523 301	637 638	658 504	20 867	3.17
	Autres immobilisations corporelles	1 756 753	1 215 619	541 135	577 037	35 902	6.22
	Immobilisations en cours	771 814		771 814	31 185	740 629	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	898 388		898 388	875 347	23 042	2.63
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	693 579		693 579	693 579		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	281 936		281 936	265 752	16 184	6.09
	Total II	15 759 650	7 996 152	7 763 498	6 784 283	979 215	14.43
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 239 020	356 036	4 882 984	4 968 266	85 282	1.72
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	599 562	23 725	575 837	585 719	9 882	1.69
	Autres créances	1 592 733		1 592 733	892 332	700 400	78.49
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	450 000		450 000		450 000	
	Disponibilités	2 506 033		2 506 033	3 556 134	1 050 101	29.53
	Charges constatées d'avance (3)	94 444		94 444	79 739	14 705	18.44
	Total III	10 481 792	379 761	10 102 031	10 082 190	19 841	0.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		26 241 442	8 375 913	17 865 529	16 866 473	999 056	5.92

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

281 936

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/2024 12	Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000	50 000		
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 996 321	3 658 465	337 856	9.23
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 215 831	2 037 856	177 976	8.73
	Subventions d'investissement	41 220		41 220	
	Provisions réglementées	473 756	532 635	58 879	11.05
Total I		6 782 128	6 283 956	498 173	7.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	236 385	488 530	252 145	51.61
	Provisions pour charges	77 072	77 072		
	Total III	313 457	565 602	252 145	44.58
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 122 095	2 388 865	733 230	30.69
	Concours bancaires courants	13 717	46 079	32 362	70.23
	Emprunts et dettes financières diverses	92 334	406 153	313 819	77.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 234	51 450	32 216	62.62
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 700 933	3 807 339	106 406	2.79
	Dettes fiscales et sociales	2 616 868	2 320 609	296 258	12.77
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 694	29 121	42 574	146.20
	Autres dettes	1 106 997	945 930	161 067	17.03
	Produits constatés d'avance (I)	26 073	21 370	4 703	22.01
Total IV		10 769 944	10 016 916	753 028	7.52
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		17 865 529	16 866 473	999 056	5.92

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

8 216 393

8 077 799

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2024 12			Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	65 454 734		65 454 734	62 010 562	3 444 172	5.55
Production vendue de biens	464 016		464 016	324 669	139 347	42.92
Production vendue de services	1 310 231		1 310 231	1 091 599	218 632	20.03
Chiffre d'affaires NET	66 300 950		66 300 950	62 777 493	3 523 457	5.61
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			19 959	52 017	32 058	61.63
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			645 002	361 613	283 389	78.37
Autres produits			143 842	163 362	19 521	11.95
Total des Produits d'exploitation (I)			67 109 752	63 354 486	3 755 267	5.93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			52 132 403	49 613 291	2 519 113	5.08
Variation de stock (marchandises)			27 137	384 133	411 270	107.06
Achats de matières premières et autres approvisionnements				7	7	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 963 788	2 920 362	43 426	1.49
Impôts, taxes et versements assimilés			1 078 848	761 798	317 050	41.62
Salaires et traitements			5 005 784	4 711 300	294 483	6.25
Charges sociales			1 219 178	1 219 439	261	0.02
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			551 306	579 019	27 713	4.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			356 036	297 891	58 145	19.52
Dotations aux provisions			57 385	119 530	62 145	51.99
Autres charges			27 605	27 559	47	0.17
Total des Charges d'exploitation (II)			63 419 470	59 866 063	3 553 407	5.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 690 283	3 488 423	201 860	5.79
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			85 640	89 917	4 278	4.76
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			2 025	2 720	695	25.56

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2024 12	Exercice N-1 31/01/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	74		74	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	47 362	4 868	42 494	872.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	47 436	4 868	42 568	874.48
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	63 235	31 190	32 044	102.74
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	63 235	31 190	32 044	102.74
2. Résultat financier (V-VI)	15 799	26 323	10 524	39.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 758 098	3 549 297	208 802	5.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 000	47	4 953	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 580		4 580	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	63 879	26 796	37 083	138.39
Total VII	73 459	26 842	46 616	173.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59 474	3 987	55 487	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		103 666	103 666	100.00
Total VIII	59 474	107 652	48 179	44.75
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 985	80 810	94 795	117.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	830 850	788 207	42 643	5.41
Impôts sur les bénéfices (X)	725 402	642 424	82 978	12.92
Total des produits (I+III+V+VII)	67 316 286	63 476 113	3 840 174	6.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	65 100 455	61 438 257	3 662 198	5.96
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 215 831	2 037 856	177 976	8.73

* 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

Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION

541 ZONE ACTIVITE JOHN

47400 TONNEINS

ANNEXE DU 01/02/2023 AU 31/01/2024

CABINET FC2A

71 Cours du Maréchal Gallieni

33000 BORDEAUX

05 56 33 45 70

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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.

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 31/01/2024 comme si elle avait été imposée séparément.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début 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	4 265 339		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	2 568 764		548 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 042 905		118 033
Installations générales agencements aménagements divers	1 064 117		49 000
Matériel de transport	58 949		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	554 387		30 300
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	31 185		755 029
Avances et acomptes			
TOTAL	11 992 222		1 500 694
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	875 347		23 042
Autres titres immobilisés	693 579		
Prêts, autres immobilisations financières	265 752		16 184
TOTAL	1 834 678		39 226
TOTAL GENERAL	14 234 129		1 539 920

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine 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	3 117 096	3 117 096
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	3 160 939	3 160 939
Installations générales agencements aménagements divers			1 113 117	1 113 117
Matériel de transport			58 949	58 949
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	584 688	584 688
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	14 400	0	771 814	771 814
Avances et acomptes				
TOTAL	14 400	1	13 478 517	13 478 517
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			898 388	898 388
Autres titres immobilisés			693 579	693 579
Prêts, autres immobilisations financières		0	281 936	281 936
TOTAL		0	1 873 904	1 873 904
TOTAL GENERAL	14 400	1	15 759 650	15 759 650

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	73 726	1 206		74 933
Terrains		30 231	286	5 000	25 516
Constructions sur sol propre		2 478 755	134 920		2 613 675
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.		1 382 317	160 792		1 543 108
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 384 401	138 900	0	2 523 301
Installations générales agencements aménagements divers		720 986	44 789		765 776
Matériel de transport		54 788	1 536		56 323
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		324 642	68 877	0	393 520
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		7 376 120	550 099	5 000	7 921 219
TOTAL GENERAL		7 449 846	551 306	5 000	7 996 152
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	1 206			
Terrains		286			
Constructions sur sol propre		134 920			
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.		160 792			
Instal.techniques matériel outillage indus.		138 900			
Instal.générales agenc.aménag.divers		44 789			
Matériel de transport		1 536			
Matériel de bureau informatique mobilier		68 877			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		550 099			
TOTAL GENERAL		551 306			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	442 773		58 879		383 894
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL	532 635		58 879		473 756
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	488 530	57 385	309 530		236 385
TOTAL	565 602	57 385	309 530		313 457
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	297 891	356 036	297 891		356 036
Sur comptes clients	25 000		1 275		23 725
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	322 891	356 036	299 166		379 761
TOTAL GENERAL	1 421 128	413 421	667 575		1 166 974
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		413 421	608 696		
financières					
exceptionnelles			63 879		

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	281 936		281 936
Clients douteux ou litigieux	12 035	12 035	
Autres créances clients	587 527	587 527	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 888	20 888	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	161 491	161 491	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	677 241	677 241	
Débiteurs divers	733 113	733 113	
Charges constatées d'avance	94 444	94 444	
TOTAL	2 568 675	2 286 739	281 936
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	21 449	21 449		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 114 363	638 088	1 770 378	705 897
Emprunts et dettes financières divers	38 638	0		38 638
Fournisseurs et comptes rattachés	3 700 933	3 700 933		
Personnel et comptes rattachés	1 592 624	1 592 624		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	521 529	521 529		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	124 490	124 490		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	378 225	378 225		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 694	71 694		
Groupe et associés	53 696	53 696		
Autres dettes	1 106 997	1 106 997		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	26 073	26 073		
TOTAL	10 750 711	8 235 798	1 770 378	744 535
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 300 503			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	572 804			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	
Total	320 143			320 143	

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

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 01/02/2023 au 31/01/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	620 047
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	620 047

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	7 732
Emprunts et dettes financières diverses	32 514
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	633 733
Dettes fiscales et sociales	2 087 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 268
Autres dettes	
Total	2 810 250

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	94 444
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	94 444
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 073
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	26 073

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 283 956
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	6 283 956
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 283 956
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	337 856
Variation des provisions relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	17 659-
Autres variations	177 976
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 782 129
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	498 173
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	498 173

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	170
Ouvriers	
Total	197

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 900 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

- 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 :	1 276 091
-	
-	
- Emprunts ARKEA	1 276 091
-	
-	
Total	1 276 091

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Engagements donnés

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.

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.

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

(PCG Art. 831-3)

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

Liste des filiales et participations

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

Société SAS SAINT PIERRE DISTRIBUTION
47400 TONNEINS

Page: 19

[illegible]