

RCS : DAX Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00056 Numéro SIREN : 353 548 456 Nom ou dénomination : HYPERDISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2023 sous le numéro de dépôt 4024

Désignation de l'entreprise : HYPERDISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise Rue de la Croix Blanche		40100 Dax	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 3 5 3 5 4 8 4 5 6 0 0 0 1 4		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 2 1	
		N-1 3 1 1 2 2 0 2 1	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF 51 018		AG 50 345 673 1 852	
Fonds commercial (1) AH 1 939 388		AI 1 939 388 1 939 388	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN 1 027 835		AO 1 027 835 1 027 835	
Constructions AP 10 846 169		AQ 5 494 936 5 351 233 5 783 049	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 2 991 768		AS 1 501 170 1 490 598 1 672 926	
Autres immobilisations corporelles AT 2 536 438		AU 1 917 128 619 310 709 875	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU 931 038		CV 931 038 897 875	
Créances rattachées à des participations BB 153 029		BC 153 029 152 337	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF 209 162		BG 209 162 181 349	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK 8 963 578 11 722 267 12 366 486	
Matières premières, approvisionnements BL 37 945		BM 37 945 37 017	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT 3 903 142		BU 3 903 142 3 596 892	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX 447 574		BY 1 791 445 784 432 732	
Autres créances (3) BZ 728 423		CA 728 423 812 578	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF 2 393 927		CG 2 393 927 1 239 674	
Charges constatées d'avance (3)* CH 38 962		CI 38 962 30 009	
TOTAL (III) CJ		CK 1 791 7 548 183 6 148 902	
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		28 235 819 8 965 369 19 270 450 18 515 389	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 13 386	
(3) Part à plus d'un an : CR		4 006	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilitations :	
Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : HYPERDISTRIBUTION		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3.322.500.....)	DA	3 322 500		3 322 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	332 250		332 250
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	95 593		95 593
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 349 098		330 132
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	774 041		918 966
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	204 560		
	TOTAL (I)		DL	6 078 043	
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	100 102		99 890
	Provisions pour charges	DQ	207 878		297 234
	TOTAL (III)	DR	307 980		397 124
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 502 103		5 677 409
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 308 429		2 334 999
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	105 150		91 003
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 582 700		2 695 925
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 360 389		1 281 837
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 755		26 733
	Autres dettes	EA	15 901		10 917
Compte régul.	EB				
TOTAL (IV)		EC	12 884 427		12 118 823
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	19 270 450		18 515 389
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 212 681		6 935 473
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Designation de l'entreprise : HYPERDISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	31 875 601	FB		FC	31 875 601	28 979 909	
	Production vendue biens* services*	FD	3 711 089	FE		FF	3 711 089	3 848 818	
		FG	805 206	FH		FI	805 206	731 504	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	36 391 896	FK		FL	36 391 896	33 560 231	
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	151 510	199 214
	Autres produits (1) (11)						FQ	19 177	17 898
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	36 562 583	33 777 343
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	28 013 690	25 224 823	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(306 251)	(59 715)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	118 161	103 684	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(927)	(10 082)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 902 333	1 781 151	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	472 945	443 368	
	Salaires et traitements*					FY	3 222 828	2 956 408	
	Charges sociales (10)					FZ	820 117	774 480	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	797 557	899 151
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 791	1 340
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	30 102	29 890
	Autres charges (12)					GE	1 776	53 214	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	35 074 122	32 197 713
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 488 461	1 579 630	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		4 108	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	422	580	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	38 842	68 697	
	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	39 264	69 277
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	116 019	121 818	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	116 019	121 818
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(76 755)	(52 541)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 411 706	1 531 197	

Désignation de l'entreprise : HYPERDISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 188	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		73 669
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 188	73 669
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 934	2 549
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		6 195
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	204 560	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	206 494	8 744
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(185 306)	64 925
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	352 926	307 969
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	99 433	269 188
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	36 623 035	33 924 398
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	35 848 994	33 005 432
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	774 041	918 966
REVENUS	(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		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	30 924	45 434
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
REVENUS	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		1 452
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	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		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	CREANCES IRRECOUVRABLES	1 934		
	TRANSACTION COMMISSION DE REULATION DE L'ENERGIE			2 188
	PHP	204 560		
	(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.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Fonds commercial	13
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	15
Créances immobilisées	15
Evaluation des matières et marchandises	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Dépréciation des créances	15
Disponibilités en Euros	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	20
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	21
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	23
Montant des engagements financiers	24
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	25
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 270 449.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 36 391 896.14 Euros et dégageant un bénéfice de 774 041.32 Euros.

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

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

- 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

Indemnités de fin de carrière

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants :

- âge de départ 62 ans
- taux d'actualisation de 3,75%
- une revalorisation des salaires de 1%
- taux de charges sociales retenus de 26,50% pour les non-cadres et 45% pour les cadres

Au titre de l'exercice, la société a comptabilisé une reprise de provision de 89.356 €.

Cette reprise n'a pas été fiscalisée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 990 406		
Terrains	1 027 835		
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 846 168		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 933 308		58 461
Installations générales agencements aménagements divers	2 065 910		
Matériel de transport			13 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	437 320		19 916
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	17 310 541		91 669
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 050 212		33 856
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	181 349		27 813
TOTAL	1 231 561		61 669
TOTAL GENERAL	20 532 507		153 338

	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			1 990 406	1 990 406
Terrains			1 027 835	1 027 835
Constructions sur sol propre			0	0
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			10 846 168	10 846 168
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 991 768	2 991 768
Installations générales agencements aménagements divers			2 065 910	2 065 910
Matériel de transport			13 292	13 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			457 236	457 236
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			17 402 210	17 402 210
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			1 084 067	1 084 067
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			209 162	209 162
TOTAL			1 293 230	1 293 230
TOTAL GENERAL			20 685 845	20 685 845

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	49 166	1 179		50 345
Terrains				
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	5 063 119	431 816		5 494 935
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 260 381	240 789		1 501 170
Installations générales agencements aménagements divers	1 468 319	95 157		1 563 477
Matériel de transport		572		572
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	325 035	28 045		353 080
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 116 855	796 379		8 913 234
TOTAL GENERAL	8 166 021	797 557		8 963 578

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	1 179				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	431 816				
Instal.techniques matériel outillage indus.	240 789				
Instal.générales agenc.aménag.divers	95 157				
Matériel de transport	572				
Matériel de bureau informatique mobilier	28 045				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	796 379				
TOTAL GENERAL	797 557				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		204 560			204 560
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL		204 560			204 560

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	297 234		89 356		207 878
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	99 890	30 102	29 890		100 102
TOTAL	397 124	30 102	119 246		307 980

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					
Sur comptes clients	1 340	1 791	1 340		1 791
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	1 340	1 791	1 340		1 791
TOTAL GENERAL	398 464	236 453	120 586		514 331
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		31 893	120 586		
financières					
exceptionnelles		204 560			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	153 029	0	153 029
Prêts	209 162	13 386	195 776
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 006	0	4 006
Autres créances clients	443 568	443 568	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	73	73	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	85 378	85 378	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	41 298	41 298	
Débiteurs divers	601 674	601 674	
Charges constatées d'avance	38 962	38 962	
TOTAL	1 577 151	1 224 340	352 811
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	27 813		
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	6 369	6 369		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 495 734	823 988	3 017 962	2 653 784
Emprunts et dettes financières divers	12 759	12 759		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 582 700	2 582 700		
Personnel et comptes rattachés	678 120	678 120		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421 811	421 811		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	124 071	124 071		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	136 387	136 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 755	9 755		
Groupe et associés	2 295 669	2 295 669		
Autres dettes	15 901	15 901		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 779 277	7 107 531	3 017 962	2 653 784
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 616 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	790 657			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

(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 ORDINAIRES	443.0000	7 500			7 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
FONDS COMMERCIAL HYPERMARCH	1 939 388			1 939 388	
Total	1 939 388			1 939 388	

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un test de valeur qui confirme qu'il n'y a pas lieu de le déprécier.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	51 018	20.00

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	linéaire	5 à 7 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 25 ans
Installations techniques	linéaire ou dégressif	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	83 509
Autres créances	453 410
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	536 919

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	6 369
Emprunts et dettes financières diverses	4 808
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	398 610
Dettes fiscales et sociales	923 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 333 611

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 962
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	38 962

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	98
Ouvriers	
Total	118

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	116 019	39 264
Dont entreprises liées	4 808	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	774 041
Impôt sur les bénéfices	99 433
Résultat avant impôt	873 474
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - - - autres évaluations dérogatoires - -	204 560
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 078 034

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		146 697
Engagements en matière de pensions		
Autres engagements donnés :		29 675
Lettre d'intention	29 675	
Total (1)		176 372
(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		

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs		
Avals cautions accordés		
Dirigeant		2 674 824
Associée		5 921 837
Total		8 596 661

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	51 140
- participation des salariés aux fruits de l'expansion	21 017
- indemnités de fin de carrière	51 870
Total des accroissements	124 027
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

HYPERDISTRIBUTION
S.A.S au capital de 3.322.500 Euros
SIEGE SOCIAL : 74 rue de la Croix Blanche
40100 DAX
RCS DAX 353 548 456

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 774.041 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 774.041 euros

AFFECTATION

- Aux associés à titre de dividendes 750.000 euros
- Au poste « Autres réserves » 24.041 euros

TOTAL.....774.041 euros **774.041 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 100 euros par action.

Le dividende en numéraire est mis en paiement, au siège social, le 23 Juin 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^{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	
31/12/2022	200 euros		749.800 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 :

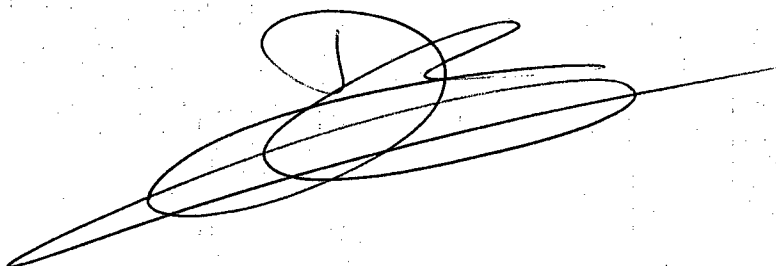
Exercices	Revenus éligibles à la réfaction (abattement de 40 %)		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	240 euros		899.760 euros
31/12/2020	240 euros		899.760 euros
31/12/2019	400 euros		1.499.600 euros

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 23 Juin 2023.

Pour extrait certifié conforme.

Le Président



PROCURATION

Je soussigné Monsieur Joël DE BARROS

agissant en qualité de Président de la société

Société HYPERDISTRIBUTION
S.A.S au capital de 3.322.500 Euros
SIEGE SOCIAL : 74 rue de la Croix Blanche
40100 DAX
353 548 456 RCS DAX

donne par ces présentes, pouvoir au Cabinet d'Avocat FIDAL,
sis à PAU (64000) 10 avenue de la Résistance,
représenté par Maître Sophie THOMAS

Avec faculté de subdélégation au profit de tout mandataire,

de pour moi et en mon nom, faire au Tribunal de Commerce tous dépôts, immatriculation et modifications au registre du commerce et des sociétés.

A cet effet :

Faire toutes déclarations, tous dépôts, signer toutes pièces, et généralement faire tout ce qui sera utile et nécessaire en vue de formaliser la modification de la société visée ci-dessus.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à DAX
Le 23/06/23

Signature





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

03200880

HYPERDISTRIBUTION
74 Rue de la Croix Blanche
40100 DAX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
8 rue Faraday – 64140 Billère – Tél. 05 59 72 13 72
www.compagnie-fiduciaire.com – cf-audit@groupecf.com

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 650 000 EUROS – R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182
COMMISSAIRE AU COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC DE BORDEAUX





HYPERDISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 322 500 euros
74 Rue de la Croix Blanche
40100 DAX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société HYPERDISTRIBUTION

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HYPERDISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

h

III. 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 :

Nous avons été conduits à vérifier la pertinence et la correcte application des méthodes décrites dans les notes « Evaluation des matières et marchandises » et « Dépréciation de stocks » de l'annexe et la constitution éventuelle de provisions.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de la correcte évaluation des stocks et des provisions pour dépréciation y afférentes. Ceux-ci se fondent sur un inventaire physique auquel nous avons assisté, sur l'appréciation du bon fonctionnement du traitement automatisé pour le calcul des provisions.

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

IV. Vérifications 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative

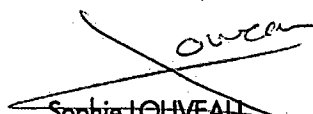
provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Billère,
Le 08 Juin 2023

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Commissaire aux comptes titulaire


~~Sophie LOUVEAU~~
Commissaire aux comptes

*Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.
Ce rapport contient 17 pages.*

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 - 12		Exercice N-1 31/12/2021 - 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	51 018	50 345	673	1 852	1 179	63,66
Fonds commercial (1)	1 939 388		1 939 388	1 939 388		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	1 027 835		1 027 835	1 027 835		
Constructions	10 846 169	5 494 936	5 351 233	5 783 049	431 816	7,47
Installations techniques, matériel et outillage	2 991 768	1 501 170	1 490 598	1 672 976	182 378	10,90
Autres immobilisations corporelles	2 536 438	1 917 128	619 310	709 875	90 566	12,76
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence	931 038		931 038	897 875	33 164	3,69
Autres participations	153 029		153 029	152 337	692	0,45
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	209 162		209 162	161 349	27 813	15,34
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total II	20 685 845	8 963 578	11 722 267	12 366 486	644 220	5,21
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	37 945		37 945	37 017	927	2,50
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 903 142		3 903 142	3 596 892	306 251	8,51
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	447 574	1 791	445 784	432 732	13 052	3,02
Autres créances	728 423		728 423	812 578	84 155	10,36
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	2 393 927		2 393 927	1 239 674	1 154 253	93,11
Charges constatées d'avance (3)	39 962		38 962	30 009	8 953	29,83
Total III	7 549 974	1 791	7 548 183	6 148 902	1 399 281	22,76
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	28 235 819	8 965 369	19 270 450	18 515 389	755 061	4,05

(1) Dont droit au bail

13 285

4 036

COP

Membre de la profession - Voir le rapport d'expert Comptable

CF

Membre de la profession - Voir le rapport d'expert Comptable

Vu le Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 - 12		Exercice N-1 31/12/2021 - 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital (Dont versé : 3 322 500)						
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réerves						
Réserve légale	332 250		332 250			
Réerves statutaires ou contractuelles	95 593		95 593			
Réerves réglementées						
Autres réserves	1 349 098		1 330 132		18 966	1,43
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	774 041		918 966		44 925	15,77
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	204 560				204 560	
Total I	6 078 043		5 959 441		78 601	1,31
Autres fonds propres						
Produits des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
Total II						
Provisions						
Provisions pour risques	100 102		99 890		212	0,21
Provisions pour charges	207 678		297 236		89 356	30,06
Total III	307 780		397 124		89 144	22,45
Dettes (I)						
Dettes financières						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès d'établissements de crédit	6 502 103		5 677 409		824 694	14,53
Concessions bancaires courantes	2 308 429		2 334 993		26 571	1,14
Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	105 150		91 003		14 147	15,55
Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 582 700		2 695 925		113 225	4,20
Dettes fiscales et sociales	1 160 389		1 261 837		78 552	6,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 755		26 733		16 978	63,51
Autres dettes	15 901		10 917		4 984	45,63
Comptes de régularisation						
Produits constatés d'avance (1)						
Total IV	12 684 427		12 118 823		765 604	6,32
Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	19 270 450		18 515 389		755 061	4,05

(1) Dettes et produits constatés d'avance à évaluer

7 212 682

6 935 473

COP

Membre de la profession - Voir le rapport d'expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Exerc N / N-1	
	France	Exportation	Total	Enros	G.	Enros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	31 875 601		31 875 601	28 979 909	2 895 692	9.93	
Production vendue de biens	3 711 089		3 711 089	3 848 818	137 729	3.56	
Production vendue de services	805 206		805 206	731 504	73 702	10.08	
Chiffre d'affaires NET	36 391 896		36 391 896	33 560 231	2 831 665	8.44	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			151 510	199 214	47 704	23.95	
Autres produits			19 177	17 898	1 279	7.15	
Total des Produits d'exploitation (I)			36 562 583	33 777 343	2 785 240	8.25	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			28 013 693	25 224 823	2 788 868	11.06	
Variation de stock (marchandises)			305 251	59 715	245 536	412.85	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			118 161	103 684	14 477	13.96	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			927	10 052	9 154	90.80	
Autres achats et charges externes *			1 902 333	1 781 151	121 181	6.80	
Impôts, taxes et versements assimilés			472 945	443 368	29 576	6.67	
Salaires et traitements			3 222 828	2 956 408	266 420	9.01	
Charges sociales			820 117	774 480	45 637	5.89	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			797 557	899 151	101 594	11.30	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 791	1 340	451	33.67	
Dotations aux provisions			30 102	29 890	212	0.71	
Autres charges			1 776	53 214	51 439	96.66	
Total des Charges d'exploitation (II)			35 074 322	32 197 713	2 876 609	8.93	
I - Résultat d'exploitation (I-II)			1 488 461	1 579 630	91 169	5.77	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				4 108	4 108	100.00	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Pour produits financiers : des exercices antérieurs

(2) Pour charges exceptionnelles : des exercices antérieurs

Méthode de production : Voir le rapport d'audit complet

COPIT



Vu le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Exerc N / N-1	
	Enros	%	Enros	%	Enros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (1)	422		580		158	27.17
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	35 842		68 697		29 855	43.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	39 264		69 277		30 013	43.32
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilés (4)	116 019		121 818		5 799	4.76
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	116 019		121 818		5 799	4.76
2. Résultat financier (V-VI)	76 755		52 541		24 213	46.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 411 706		1 531 197		119 491	7.80
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 189				21 188	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			73 669		73 669	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	21 189		73 669		52 480	71.26
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 934		2 549		615	24.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 195		6 195	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	204 560				204 560	
Total VIII	206 494		8 744		197 750	95
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	185 306		64 925		250 232	385.41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	352 926		427 969		55 043	13.49
Impôts sur les bénéfices (X)	99 433		269 188		169 755	63.06
Total des produits (I+III+V+VII)	35 623 035		33 924 396		2 698 638	7.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 848 994		33 005 432		2 843 562	8.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	774 041		918 966		144 925	15.77

(1) Pour produits financiers : des exercices antérieurs

(2) Pour charges exceptionnelles : des exercices antérieurs

(3) Pour produits exceptionnels : des exercices antérieurs

(4) Pour charges exceptionnelles : des exercices antérieurs

Méthode de production : Voir le rapport d'audit complet

COPIT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 270 449,78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 36 391 896,14 Euros et dégageant un bénéfice de 774 041,32 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 833-110)

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**Indemnités de fin de carrière**

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière comptabilisés ont été calculés en appliquant les paramètres suivants :

- âge de départ 62 ans
 - taux d'actualisation de 3,75%
 - une revalorisation des salaires de 1%
 - taux de charges sociales retenus de 26,50% pour les non-cadres et 45% pour les cadres
- Au titre de l'exercice, la société a comptabilisé une reprise de provision de 89,356 €. Cette reprise n'a pas été fiscalisée.



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 990 406	
Terrains	1 027 835		
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 846 168		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 993 308		58 461
Installations générales agencements aménagements divers	2 065 910		
Matériel de transport			13 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	437 320		19 916
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	TOTAL	17 310 541	91 669
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 050 212		33 956
Autres titres immobilisés	181 349		27 813
Prêts, autres immobilisations financières			61 669
TOTAL	1 231 561		
TOTAL GENERAL	20 532 507		153 338

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Porte à Poste	Cessions		
Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 990 406	1 990 406
Terrains			1 027 835	1 027 835
Constructions sur sol propre			0	0
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements const.			10 846 168	10 846 168
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 991 768	2 991 768
Installations générales agencements aménagements divers			2 065 910	2 065 910
Matériel de transport			13 292	13 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			457 236	457 236
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	TOTAL		17 402 210	17 402 210
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			1 084 067	1 084 067
Autres titres immobilisés			209 162	209 162
Prêts, autres immobilisations financières			1 293 230	1 293 230
TOTAL			20 685 845	20 685 845
TOTAL GENERAL			20 685 845	20 685 845



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Finir établissement recherche développement TOTAL				50 345
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	49 166	1 179		
Terrains				
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements const.	5 063 119	431 816		5 494 935
Installations techniques. Matériel et outillage industriel	1 260 381	240 789		1 501 170
Installations générales agencements aménagements divers	1 468 319	95 157		1 563 477
Matériel de transport		572		572
Matériel de bureau et informatique. Mobilier	325 035	28 045		353 080
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 115 855	796 379		8 913 234
TOTAL GENERAL	8 166 021	797 557		8 963 578

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
Finir étab.tech.développ. TOTAL				Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 179			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal.générales agenc.aménag.const.	431 816			
Instal.techniques matériel outillage indust.	240 789			
Instal.générales agenc.aménag.divers	95 157			
Matériel de transport	572			
Matériel de bureau informatique mobilier	28 045			
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	796 379			
TOTAL GENERAL	797 557			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconstituements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausses des prix		204 560			204 560
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL		204 560			204 560

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					
Pensées et obligations similaires	297 234		89 356		207 878
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Coût entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	99 690	30 102	29 890		100 102
TOTAL	397 124	30 102	119 246		307 980

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					
Sur comptes clients	1 340	1 791	1 340		1 791
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	1 340	1 791	1 340		1 791
TOTAL GENERAL	398 464	31 893	120 586		514 331
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		31 893	120 586		
		204 560			



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	153 029	0	153 029
Prêts	209 162	13 386	195 776
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 006	0	4 006
Autres créances clients	443 568	443 568	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	73	73	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	85 378	85 378	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers Etat et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	41 298	41 298	
Débiteurs divers	601 674	601 674	
Charges constatées d'avance	38 962	38 962	
TOTAL	1 577 151	1 224 340	352 811

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 ou 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'étranger	6 369	6 369		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'étranger	6 495 734	823 988	3 017 962	2 653 784
Emprunts et dettes financières divers	12 759	12 759		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 582 700	2 582 700		
Personnel et comptes rattachés	678 120	678 120		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421 811	421 811		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	124 071	124 071		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	136 387	136 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 755	9 755		
Groupe et associés	2 295 669	2 295 669		
Autres dettes	15 901	15 901		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 779 277	7 107 531	3 017 962	2 653 784

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Montant emprunts et dettes contractés sup. ass. pers. phys.



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

(PCO Art. 811-1 et 812-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	443.000	7 500			7 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Fonds commercial

(Code de Commerce Art. R 123-186, PCG Art. 831-210)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL HYPERMARCHÉ	1 939 384			1 939 384	
Total	1 939 384			1 939 384	

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un test de valeur qui confirme qu'il n'y a pas lieu de le déprécier.



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code de Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Montant d'amortissement
Logiciels	51 018	20.00

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Évaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	linéaire	5 à 7 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 25 ans
Installations techniques	linéaire ou dégressif	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Évaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Évaluation 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	83 509
Autres créances	453 410
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	536 919

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	6 369
Emprunts et dettes financières diverses	4 808
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	398 610
Dettes fiscales et sociales	923 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	1 333 611

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 962
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	38 962

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	98
Ouvriers	
Total	118

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 832-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	116 019	39 264
Dont entreprises liées	4 808	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 832-218 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	24 041
Impôt sur les bénéfices	9 433
Résultat avant impôt	73 474
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	4 560
- autres évaluations dérogatoires	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 78 034



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements financiersEngagements donnés

Effets escomptés non échus		146 697
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		29 675
Autres engagements donnés :		
Lettre d'intention	29 675	
Total (1)		176 372
(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		

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.

Engagements reçus

Actions de garanties des administrateurs		
Avals cautions accordés		
Dirigeant		2 674 824
Associé		5 921 837
Total		8 596 661

Le montant des engagements correspond au capital restant dû hors intérêts à échoir.



Vu le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-219, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	51 140
- provisions pour hausse des prix	21 017
- participation des salariés aux fruits de l'expansion	51 970
- indemnités de fin de carrière	
Total des accroissements	124 127
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins valuers à long terme	



Vu le Commissaire aux Comptes