

Désignation de l'entreprise : SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION										Néant ☐ *			
		Exercice N											
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	146	111	722	FB		FC	146	111	722		
	Production vendue { biens * services *	FD	11	421	929	FE		FF	11	421	929		
		FG	2	555	836	FH		FI	2	555	836		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	160	089	488	FK		FL	160	089	488		
	Production stockée*							FM					
	Production immobilisée*							FN					
	Subventions d'exploitation							FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	192	543			
	Autres produits (1) (11)							FQ	231	039			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	160	513	071	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	133	696	320		
	Variation de stock (marchandises)*							FT	(	379	320)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	203	141			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	18	956			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	5	544	374		
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	2	471	435		
	Salaires et traitements*							FY	8	722	991		
	Charges sociales (10)							FZ	2	925	651		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*							GA	2	163	230	
									GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	112	587		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD					
	Autres charges (12)							GE	59	676			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	155	539	044	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	4	974	026
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*												
	Perte supportée ou bénéfice transféré*												
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	10	894			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	12	428			
	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	23	322			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	14	522			
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	328	706			
	Différences négatives de change							GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT					
Total des charges financières (VI)								GU	343	228			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	(	319	906)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	4	654	119

Désignation de l'entreprise		SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	137 455	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	137 455	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	13 950	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	4 605	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	18 556	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	118 899	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	672 877	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	923 361	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	160 673 848	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	157 497 067	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	3 176 781	
RENVOIS	(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	1 231
	(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	471 946
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	38 409
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(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	21 636
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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	
	Pénalités et amendes fiscales			13 950		
	Divers charges exceptionnelles			4 606		
	Régularisations diverses				13 874	
	Pénalités fournisseurs				123 581	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Zac de Comboire 38130 ECHIROLLES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 9 3 1 5 0 2 3 9 0 0 0 1 7		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		31/01/2023	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	149 859	AG	120 357	29 501
		Fonds commercial (1)	AH	218 602	AI		218 602
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	3 600 000	AO		3 600 000
		Constructions	AP	34 214 182	AQ	10 167 719	24 046 462
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 787 896	AS	7 194 543	593 352
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 419 794	AU	4 872 314	547 480
		Immobilisations en cours	AV	2 213 822	AW		2 213 822
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	3 408 905	BE		3 408 905
		Prêts	BF	218 759	BG		218 759
		Autres immobilisations financières*	BH	561 472	BI		561 472
	TOTAL (II)		BJ	57 793 293	BK	22 354 935	35 438 358
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	93 027	BM		93 027
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	8 761 969	BU	105 789	8 656 180
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	120 907	BW		120 907
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	546 121	BY	6 798	539 323
		Autres créances (3)	BZ	5 546 748	CA		5 546 748
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	3 382 941	CE	14 522	3 368 418
		Disponibilités	CF	4 356 508	CG		4 356 508
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	369 322	CI		369 322	
	TOTAL (III)	CJ	23 177 545	CK	127 109	23 050 435	
	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	80 970 839	1A	22 482 045	58 488 793	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		68 602	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 500 000)			DA	7 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	750 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	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	1 771 832
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 176 781
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	13 198 613
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	614 482
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	614 482
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	26 726 619
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 190 996
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10 499 880
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 933 962
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 701 930
	Autres dettes			EA	622 309
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	44 675 698	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	58 488 793	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	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	19 351 740
(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

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
 Au capital de : 7 500 000 Euros
 Siège social : ZAC de Comboire
 38130 ECHIROLLES

RCS: 493 150 239 RCS GRENOBLE
 SIRET: 493 150 239 000 17

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT (exercice clos le 31 janvier 2023)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

* Réserve spéciale dotée en application de l'article 238 bis AB du C.G.I (Régularisation jan .2022).....	515,00 euros
* Réserve spéciale dotée en application de l'article 238 bis AB du C.G.I.....	515,00 euros
* Dividendes :	2 700 000,00 euros
* Autres réserves :	475 751,15 euros
	3 176 781,15 euros

Le dividende global s'élève en conséquence à **2 700 000 Euros**, soit un dividende de 36 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de **108 Euros**, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de **2 699 892 Euros** n'étant pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

Exercices	Dividende par actions	Revenue par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	Revenue par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2020	22,00 €	22,00 € (soit un montant global de 66,00 €)	22,00 € (soit un montant global de 1 649 394,00 €)
2021	20,00 €	20,00 € (soit un montant global de 60,00 €)	20,00 € (soit un montant global de 1 499 940,00 €)
2022	36,00 €	36,00 € (soit un montant global de 108,00 €)	36,00 € (soit un montant global de 2 699 892,00 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 27 JUILLET 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

* Réserve spéciale dotée en application de l'article 238 bis AB du C.G.I (Régularisation jan .2022).....	515,00 euros
* Réserve spéciale dotée en application de l'article 238 bis AB du C.G.I.....	515,00 euros
* Dividendes :	2 700 000,00 euros
* Autres réserves :	475 751,15 euros

	3 176 781,15 euros

Le dividende global s'élève en conséquence à **2 700 000 Euros**, soit un dividende de 36 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de **108 Euros**, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit la somme de **2 699 892 Euros** n'étant pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

Exercices	Dividende par actions	Revenue par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes physiques)	Revenue par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2020	22,00 €	22,00 € (soit un montant global de 66,00 €)	22,00 € (soit un montant global de 1 649 394,00 €)
2021	20,00 €	20,00 € (soit un montant global de 60,00 €)	20,00 € (soit un montant global de 1 499 940,00 €)
2022	36,00 €	36,00 € (soit un montant global de 108,00 €)	36,00 € (soit un montant global de 2 699 892,00 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Monsieur Olivier TRICHET

DocuSigned by:

7943BDBC3682407...

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 58 488 794 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 176 781 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	218 602			218 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	149 859			149 859
Immobilisations incorporelles	368 461			368 461
- Terrains	3 600 000			3 600 000
- Constructions sur sol propre	34 214 182			34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 765 865	22 031		7 787 896
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 768 655	3 794		4 772 450
- Matériel de transport	27 927	45 743		73 670
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	499 526	74 150		573 675
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	117 150	2 170 822	74 149	2 213 822
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 993 305	2 316 540	74 149	53 235 696
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 407 019	1 886		3 408 905
- Prêts et autres immobilisations financières	662 275	117 956		780 232
Immobilisations financières	4 069 295	119 842		4 189 137
ACTIF IMMOBILISE	55 431 061	2 436 382	74 149	57 793 294

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 464	9 894		120 358
Immobilisations incorporelles	110 464	9 894		120 358
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 506 113	1 661 607		10 167 719
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 927 019	267 525		7 194 544
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 203 067	186 271		4 389 338
- Matériel de transport	27 927	661		28 588
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	417 115	37 273		454 388
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 081 242	2 153 336		22 234 578
ACTIF IMMOBILISE	20 191 705	2 163 231		22 354 936

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 242 424 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	218 759		218 759
Autres	561 473		561 473
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	546 121	546 121	
Autres	5 546 749	5 546 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	369 322	369 322	
Total	7 242 424	6 462 192	780 232
Prêts accordés en cours d'exercice	38 684		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	51 872
Penalités socara	68 000
Ristournes socara à recevoir	345 107
Ristournes a recevoir	672 000
Contrat r. socara à recevoir	159 984
Ristournes socara drive à recevoir	29 872
Contrat r. drive socara à recevoir	17 351
Intérêts sur comptes courants	1 231
Total	1 345 418

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	614 482				614 482
Total	614 482				614 482
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour litige Galec 2013-2015 : 357 482 €

Provision pour litiges prud'homaux : 255 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 44 675 698 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	26 726 619	2 583 404	10 231 381	13 911 833
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 192 006	684 140	507 866	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 499 881	10 499 881		
Dettes fiscales et sociales	3 932 953	3 260 076		672 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 701 930	1 701 930		
Autres dettes (**)	622 309	622 309		
Produits constatés d'avance				
Total	44 675 698	19 351 740	10 739 247	14 584 710
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	557 507			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 366 642			
(**) Dont envers les associés	418 004			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 996 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	26 668 460		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	26 668 460		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	4 800
Electricité, gaz à payer	66 000
Cotisation socara à payer	92 160
Achats à payer	306 182
Taxe poisson à payer	7 100
Ss traitance à payer	31 849
Frais d'étude à payer	7 307
Publicité à payer	128 352
Cotisations à payer	117 214
Droits d'auteur à payer	6 000
Interets courus emprunt	52 160
Interet couru s/p.salarie	28 074
Congés payés provisionnés	647 752
13e mois à payer	90 310
Primes a payer	150 360
Participation à payer	672 877
Primes annuelles prov.	124 000
Autres charges sociales	30 292
Forfait social à payer	134 575
Participation construction à payer	41 513
Taxe apprentissage à payer	17 527
Taxe handicapés à payer	40 000
Charges sociales sur congés payés	207 281
Charges sociales primes à payer	77 014
Charges sociales Primes Bilan	39 680
Cet à payer	213 452
Taxe foncière à payer	60 364
Tascom à payer	503 777
Organic à payer	241 062
Taxe pub a payer	33 779
Abo contrat schneider	
Abo holydis planexa contrat	129
Abo infomil maint inf 01.19 a 12.19	6 500
Abo infomil fibre 02.19a01.2020	1 236
Abo fichet secur.coffre	513
Abo cogeparc	3 280
Abo cac vilaine&associes	35 000
Abo assurandis vehiculeles ann	243
Cabinet juridique saone rhone	2 548
Abo cisepz 12 à 11- N+1 DRI	152
Total	4 222 414

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Tel d avance	35 000		
Cotisations d avance	329 000		
Assurance d avance	875		
Honoraires d avance	1 408		
Telephone d avance	3 039		
Total	369 322		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 231 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes fiscales	13 950	
Divers charges exceptionnelles	4 606	
Régularisations diverses		13 874
Pénalités fournisseurs		123 581
TOTAL	18 556	137 455

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 176 781
+ Impôts sur les bénéfices	923 361
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	4 100 142
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 100 142

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 654 120	1 031 911	3 622 209
+ Résultat exceptionnel	118 899	33 212	85 687
- Participations des salariés	672 877	141 762	531 115
Résultat comptable	4 100 142	923 361	3 176 781
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 188 955 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	755 819
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	755 819
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	188 955
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

 Notes sur le compte de résultat**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COPYXIS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 310 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	267	
Ouvriers		
Total	310	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : COPYXIS

Forme : SAS

SIREN : 830634812

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

ZAC de Comboires

38130 ECHIROLLES

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	16 432 411
Avals et cautions	16 432 411
Engagements en matière de pensions	323 269
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 755 680
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 323 269 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 -DEF

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».



Grégoire BUNOT

Christian PALVADEAU

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associées

Laurence GOYEC

Expert-comptable

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 500 000 €

ZAC de Comboire

38130 - ECHIROLLES

GRENOBLE - 493150239

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/01/2023



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6, av. Jacques Cartier, 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123, 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 430 000 euros

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31/01/2023

A l'assemblée générale de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/01/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport

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

2. Fondement de l'opinion

a) 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.

b) 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 février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31/01/2023

4. Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5. 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 votre Président.

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31/01/2023

6. 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.

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 Saint-Herblain, le 19 Juillet 2023,



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Grégoire BUNOT



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Bilan actif**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	149 859	120 358	29 501	39 396
Fonds commercial (1)	218 602		218 602	218 602
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 600 000		3 600 000	3 600 000
Constructions	34 214 182	10 167 719	24 046 463	25 708 069
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 787 896	7 194 544	593 352	838 846
Autres immobilisations corporelles	5 419 795	4 872 314	547 480	647 998
Immobilisations corporelles en cours	2 213 822		2 213 822	117 150
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 408 905		3 408 905	3 407 019
Prêts	218 759		218 759	180 075
Autres immobilisations financières	561 473		561 473	482 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	57 793 294	22 354 936	35 438 358	35 239 356
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	93 027		93 027	111 983
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 761 969	105 789	8 656 180	8 239 815
Avances et acomptes versés sur commandes	120 907		120 907	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	546 121	6 798	539 323	470 973
Autres créances	5 546 749		5 546 749	5 600 938
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 382 942	14 523	3 368 419	
Disponibilités	4 356 508		4 356 508	6 594 842
Charges constatées d'avance (3)	369 322		369 322	323 451
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 177 545	127 110	23 050 435	21 342 002
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	80 970 839	22 482 045	58 488 794	56 581 358
(1) Dont droit au bail			68 602	68 602
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Bilan passif**Cabinet Vialine et associés
Commissaires aux comptes

	31/01/2023	31/01/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500 000	7 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750 000	750 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 771 832	1 237 979
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 176 781	3 233 853
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 198 613	12 721 832
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	614 482	614 482
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	614 482	614 482
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 726 619	28 540 434
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 190 997	972 707
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 499 881	9 241 890
Dettes fiscales et sociales	3 933 962	3 816 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 701 930	
Autres dettes	622 309	673 810
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	44 675 698	43 245 044
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	58 488 794	56 581 358
(1) Dont à plus d'un an (a)	25 323 958	27 075 490
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 351 740	16 169 554
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Compte de résultat**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	146 111 723	123 000 635
Production vendue (biens)	11 421 929	11 125 181
Production vendue (services)	2 555 837	2 316 083
Chiffre d'affaires net	160 089 489	136 441 899
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		33 723
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	192 543	200 765
Autres produits	231 039	178 472
Total I	160 513 071	136 854 859
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	133 696 320	112 087 631
Variations de stock	-379 320	-405 189
Achats de matières premières et autres approvisionnements	203 142	182 345
Variations de stock	18 956	14 915
Autres achats et charges externes (a)	5 544 375	4 370 573
Impôts, taxes et versements assimilés	2 471 435	2 265 994
Salaires et traitements	8 722 991	8 091 968
Charges sociales	2 925 652	2 810 907
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 163 231	2 337 791
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	112 587	154 134
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	59 677	27 488
Total II	155 539 045	131 938 557
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 974 026	4 916 302
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	10 894	51 393
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 428	20 384
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	23 322	71 777
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 523	
Intérêts et charges assimilées (4)	328 706	366 347
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	343 229	366 347
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-319 906	-294 570
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 654 120	4 621 732



SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Compte de résultat (suite)**Cabinet Vlainet et associés
Commissaires aux comptes

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	137 455	169 623
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		177 000
Total produits exceptionnels (VII)	137 455	346 623
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 950	170
Sur opérations en capital	4 606	153 892
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	18 556	154 062
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	118 899	192 562
Participation des salariés aux résultats (IX)	672 877	567 046
Impôts sur les bénéfices (X)	923 361	1 013 395
Total des produits (I+III+V+VII)	160 673 849	137 273 259
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	157 497 068	134 039 406
BENEFICE OU PERTE	3 176 781	3 233 853
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 231	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		1 891

Cabinet Vitaine et associés
Commissaires aux comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

Cabinet Vialine et associés
Commissaires aux comptes

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 58 488 794 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 176 781 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan**Cabinet Vitaine et associés
Commissaires aux comptes**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	218 602			218 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	149 859			149 859
Immobilisations incorporelles	368 461			368 461
- Terrains	3 600 000			3 600 000
- Constructions sur sol propre	34 214 182			34 214 182
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 765 865	22 031		7 787 896
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 768 655	3 794		4 772 450
- Matériel de transport	27 927	45 743		73 670
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	499 526	74 150		573 675
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	117 150	2 170 822	74 149	2 213 822
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 993 305	2 316 540	74 149	53 235 696
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 407 019	1 886		3 408 905
- Prêts et autres immobilisations financières	662 275	117 956		780 232
Immobilisations financières	4 069 295	119 842		4 189 137
ACTIF IMMOBILISE	55 431 061	2 436 382	74 149	57 793 294

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes**Amortissements des immobilisations**

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 464	9 894		120 358
Immobilisations incorporelles	110 464	9 894		120 358
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 506 113	1 661 607		10 167 719
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 927 019	267 525		7 194 544
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 203 067	186 271		4 389 338
- Matériel de transport	27 927	661		28 588
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	417 115	37 273		454 388
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 081 242	2 153 336		22 234 578
ACTIF IMMOBILISE	20 191 705	2 163 231		22 354 936

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 242 424 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	218 759		218 759
Autres	561 473		561 473
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	546 121	546 121	
Autres	5 546 749	5 546 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	369 322	369 322	
Total	7 242 424	6 462 192	780 232
Prêts accordés en cours d'exercice	38 684		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir	51 872
Penalites socara	68 000
Ristournes socara à recevoir	345 107
Ristournes a recevoir	672 000
Contrat r. socara à recevoir	159 984
Ristournes socara drive à recevoir	29 872
Contrat r. drive socara à recevoir	17 351
Intérêts sur comptes courants	1 231
Total	1 345 418

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 7 500 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	100,00

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	614 482				614 482
Total	614 482				614 482
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour litige Galec 2013-2015 : 357 482 €

Provision pour litiges prud'homaux : 255 000 €

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 44 675 698 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	26 726 619	2 583 404	10 231 381	13 911 833
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 192 006	684 140	507 866	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 499 881	10 499 881		
Dettes fiscales et sociales	3 932 953	3 260 076		672 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 701 930	1 701 930		
Autres dettes (**)	622 309	622 309		
Produits constatés d'avance				
Total	44 675 698	19 351 740	10 739 247	14 584 710
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	557 507			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 366 642			
(**) Dont envers les associés	418 004			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 996 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	26 668 460		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	26 668 460		

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes**Charges à payer**

	Montant
Eau à payer	4 800
Electricité, gaz à payer	66 000
Cotisation socara à payer	92 160
Achats à payer	306 182
Taxe poisson à payer	7 100
Ss traitance à payer	31 849
Frais d étude à payer	7 307
Publicité à payer	128 352
Cotisations à payer	117 214
Droits d auteur à payer	6 000
Interets courus emprunt	52 160
Interet couru s/p.salarie	28 074
Congés payés provisionnés	647 752
13e mois à payer	90 310
Primes a payer	150 360
Participation à payer	672 877
Primes annuelles prov.	124 000
Autres charges sociales	30 292
Forfait social à payer	134 575
Participation construction à payer	41 513
Taxe apprentissage à payer	17 527
Taxe handicapés à payer	40 000
Charges sociales sur congés payés	207 281
Charges sociales primes à payer	77 014
Charges sociales Primes Bilan	39 680
Cet à payer	213 452
Taxe foncière à payer	60 364
Tascom à payer	503 777
Organic à payer	241 062
Taxe pub a payer	33 779
Abo contrat schneider	
Abo holydis planexa contrat	129
Abo infomil maint inf 01.19 a 12.19	6 500
Abo infomil fibre 02.19a01.2020	1 236
Abo fichet secur.coffre	513
Abo cogeparc	3 280
Abo cac vilaine&associes	35 000
Abo assurandis vehiculeles ann	243
Cabinet juridique saone rhone	2 548
Abo cisepz 12 à 11- N+1 DRI	152
Total	4 222 414

Autres informations

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Tel d avance	35 000		
Cotisations d avance	329 000		
Assurance d avance	875		
Honoraires d avance	1 408		
Telephone d avance	3 039		
Total	369 322		



Notes sur le compte de résultat

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 1 231 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes fiscales	13 950	
Divers charges exceptionnelles	4 606	
Régularisations diverses		13 874
Pénalités fournisseurs		123 581
TOTAL	18 556	137 455

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 176 781
+ Impôts sur les bénéfices	923 361
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	4 100 142
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 100 142

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le compte de résultat**Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 654 120	1 031 911	3 622 209
+ Résultat exceptionnel	118 899	33 212	85 687
- Participations des salariés	672 877	141 762	531 115
Résultat comptable	4 100 142	923 361	3 176 781
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 188 955 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	755 819
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	755 819
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	188 955
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



Notes sur le compte de résultat

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COPYXIS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

Effectif

Effectif moyen du personnel : 310 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	267	
Ouvriers		
Total	310	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : COPYXIS

Forme : SAS

SIREN : 830634812

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

ZAC de Comboires

38130 ECHIROLLES

Autres informations

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	16 432 411
Avals et cautions	16 432 411
Engagements en matière de pensions	323 269
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 755 680
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 323 269 euros

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 -DEF

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

