

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/03/2023

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires	Total		31/03/2022
Ventes de marchandises	FA	35 041 892	FB	FC	35 041 892	33 535 220
Production vendue : - biens	FD	2 302 558	FE	FF	2 302 558	2 130 184
- services	FG	129 070	FH	FI	129 070	124 119
Chiffre d'affaires net	FJ	37 473 521	FK	FL	37 473 521	35 789 524
Production stockée				FM		
Production immobilisée				FN		
Subventions d'exploitation				FO	1 774	2 805
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	168 346	178 056
Autres produits (1) (11)				FQ	49 777	6 152
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	37 693 417	35 976 537
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	28 463 435	26 843 575
Variation de stock (marchandises)				FT	-148 227	-199 703
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU	1 721 059	1 571 313
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV	-7 903	-552
Autres achats et charges externes (3)				FW	3 524 118	3 590 072
Impôts, taxes et versements assimilés				FX	388 906	397 324
Salaires et traitements				FY	2 870 981	2 752 810
Charges sociales (10)				FZ	860 252	864 309
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA	4 658	5 513
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC		41 436
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	3 936	8 369
Autres charges (12)				GE	66 798	33 508
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF	37 748 014	35 907 974
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-54 596	68 563
Bénéfice attribué ou perte transférée				III	GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV	GI	
Produits financiers de participations (5)				GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL		
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		
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)				GR		
Différences négatives de change				GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-54 596	68 563

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/03/2023

Néant ☐

		31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	20 612	57 874
Produits exceptionnels sur opérations en capital	IIB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	20 612	57 874
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIE	6 896	12 790
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	IIF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	46 439	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIH	53 335	12 790
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-32 724	45 084
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	IJJ		44 226
Impôts sur les bénéfices X	IIK	-46 439	-28 527
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	37 714 029	36 034 411
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	IIM	37 754 910	35 936 463
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	-40 881	97 948
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
(3) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
(3) - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	IX		
(6 ter) Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	168 167	125 747
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	2 795	
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		2 795	
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 543	2 495
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles 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		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Charges exceptionnelles de gestion		6 896	
Produits exceptionnels de gestion			20 612
Provision risque non imputation mécénat		46 439	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

SAS LBJ DISTRIBUTION

RUE RAMOND PELLETIER
22500 PAIMPOL

SIRET : 84863744300013

ETATS GREFFE

au 31/03/2023

A signer et certifier conforme :

Certifier conforme



① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/03/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/03/2023 ③	Net 31/03/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 320	AG	6 320	448
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	21 052	AS	11 494	9 557
Autres immobilisations corporelles	AT		AU		13 768
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	71 900	BI	71 900	71 900
TOTAL II	BJ	99 272	BK	17 814	81 457
Matières premières, approvisionnements	BL	33 425	BM	33 425	25 522
En cours de production - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	2 446 295	BU	41 257	2 405 038
Avances et acomptes sur commandes	BV	6 560	BW	6 560	2 256 811
Clients et comptes rattachés (3)	BX	23 874	BY	23 874	6 507
Autres créances (3)	BZ	1 031 498	CA	1 031 498	1 371 348
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	859 726	CG	859 726	965 474
Charges constatées d'avance (3)	CH	29 498	CI	29 498	33 689
TOTAL III	CJ	4 430 877	CK	41 257	4 389 620
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	4 530 148	IA	59 071	4 471 077
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/03/2023

Néant ☐

		Net	31/03/2023	Net	31/03/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	72 000	DA	72 000	72 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	7 200	7 200
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF		
Autres réserves (dont relat achat oeuvres orig artistes vivants)	EJ		DG	259 643	161 694
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-40 881	97 948
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	297 962	338 843
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ	68 528	18 153
TOTAL III			DR	68 528	18 153
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	16 233	1 200
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 069 184	3 252 312
Dettes fiscales et sociales			DY	971 370	1 085 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	41 466	41 605
Produits constatés d'avance (4)			EB	6 334	7 481
TOTAL IV			EC	4 104 587	4 388 471
Écarts de conversion passif		V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	4 471 077	4 745 467

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 104 587	4 388 471
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

LBJ DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
au capital de 72 000 euros
Siège social : Allée Branou - rue Raymond Pellier,
22500 PAIMPOL

SIREN 848 637 443 RCS SAINT BRIEUC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 40 880,69 euros en totalité imputée au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

La Société LBJ FINANCIERE
Représentée par M. François PRIQUET



LBJ DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 72 000 €

Rue Raymond Pellier

22500 PAIMPOL

RCS Saint-Brieuc 848 637 443

* _ * _ * _ * _ *

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 01.04.2022 au 31.03.2023

AEC Commissariats
Cocerto Audit
10 impasse Thalès - CS 70644
ZA Les Petites Bazinières
85016 La Roche sur Yon Cedex
02 51 37 44 17
larochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2023

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'Assemblée Générale de la société LBJ DISTRIBUTION,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 31 décembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LBJ DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31.03.2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) 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.

2.2) 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} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Stocks :

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 31.03.2023 s'établit à 2 438 463 Euros, sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti », le prix de revient tenant compte du dernier prix d'achat connu, du poids des coûts logistiques, et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon. Une provision pour dépréciation des stocks est constituée par catégorie de rayon sur les produits hors frais, en fonction de la probabilité de vendre certains produits en deçà du prix d'achat.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société LBJ DISTRIBUTION, décrite dans la note « Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

5) RESPONSABILITES 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 la Présidente.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 La Roche sur Yon
Le 14 septembre 2023

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

***Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique***

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2023

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2023	Net Au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 320	6 320		448
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	21 052	11 494	9 557	13 768
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	71 900		71 900	71 900
TOTAL (I)	99 272	17 814	81 457	86 116
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	33 425		33 425	25 522
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 446 295	41 257	2 405 038	2 256 811
Avances et acomptes versés sur commandes	6 560		6 560	
Créances				
Clients et comptes rattachés	23 874		23 874	6 507
Autres	1 031 498		1 031 498	1 371 348
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	859 726		859 726	965 474
Charges constatées d'avance	29 498		29 498	33 689
TOTAL (II)	4 430 877	41 257	4 389 620	4 659 351
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 530 148	59 071	4 471 077	4 745 467

Bilan Passif

	Net Au 31/03/2023	Net Au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	72 000	72 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	7 200	7 200
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	259 643	161 694
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-40 881	97 948
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	297 962	338 843
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	68 528	18 153
TOTAL (II)	68 528	18 153
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	16 233	1 200
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 069 184	3 252 312
Dettes fiscales et sociales	971 370	1 085 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 466	41 605
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 334	7 481
TOTAL (III)	4 104 587	4 388 471
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 471 077	4 745 467
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2022 au 31/03/2023			Du 01/04/2021 Au 31/03/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	35 041 892		35 041 892	33 535 220
Production vendue de biens	2 302 558		2 302 558	2 130 184
Production vendue de services	129 070		129 070	124 119
Chiffre d'affaires Net	37 473 521		37 473 521	35 789 524
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 774	2 805
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			168 346	178 056
Autres produits			49 777	6 152
		TOTAL (I)	37 693 417	35 976 537
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28 463 435	26 843 575
Variation de stocks (marchandises)			-148 227	-199 703
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 721 059	1 571 313
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-7 903	-552
Autres achats et charges externes *			3 524 118	3 590 072
Impôts, taxes et versements assimilés			388 906	397 324
Salaires et traitements			2 870 981	2 752 810
Charges sociales			860 252	864 309
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 658	5 513
Dotations aux dépréciations des immobilisations				41 436
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				8 369
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 936	
Autres charges			66 798	33 508
		TOTAL (II)	37 748 014	35 907 974
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-54 596	68 563
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-54 596	68 563

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 612	57 874
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	20 612	57 874
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 896	12 790
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	46 439	
TOTAL (VIII)	53 335	12 790
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-32 724	45 084
Participations des salariés (IX)		44 226
Impôts sur les bénéfices (X)	-46 439	-28 527
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	37 714 029	36 034 411
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 754 910	35 936 463
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-40 881	97 948

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 4 471 077 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -40 881 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Stocks

Les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Une provision pour dépréciation des stocks a été constituée par catégorie de rayon sur les produits hors frais, en fonction de la probabilité de vendre certains produits en deçà du prix d'achat, estimée par la direction pour 41 257 €.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75%.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	96	101
Ouvriers		
TOTAL	101	106

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 200	10.00000	72 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	7 200	10.00000	72 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	463 294

TOTAL

463 294

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnité fin de carrière avant location gérance	441 205

TOTAL

441 205

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 320		
TOTAL	6 320		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	21 052		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	21 052		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 900		
TOTAL	71 900		
TOTAL GENERAL	99 272		
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 320	
TOTAL		6 320	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		21 052	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		21 052	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		71 900	
TOTAL		71 900	
TOTAL GENERAL		99 272	

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	18 153	22 089	18 153		22 089
Provisions pour impôts		137 908	91 469		46 439
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	18 153	159 997	109 622		68 528
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	41 257	41 257	41 257		41 257
Sur comptes clients	179		179		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	41 436	41 257	41 436		41 257
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	59 589	201 254	151 058		109 785
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		201 254	179		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	71 900		71 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	357	357	
Autres créances clients	23 517	23 517	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	18 674	18 674	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	125 478	125 478	
Taxe sur la valeur ajoutée	364 099	364 099	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	523 247	523 247	
Charges constatées d'avance	29 498	29 498	
	TOTAL	1 156 770	1 084 870
			71 900

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 200	1 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 069 184	3 069 184	
Personnel et comptes rattachés	321 576	321 576	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 892	340 892	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	25 654	25 654	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	283 248	283 248	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	15 033	15 033	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	41 466	41 466	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	6 334	6 334	
TOTAL	4 104 587	4 104 587	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	338 843
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	338 843
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	338 843
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	97 948
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-97 948
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	338 843
Résultat de l'exercice	-40 881
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	297 962
Commentaire	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/03/2023	31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 186.61	
Autres créances	433 053.95	501 859.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	440 240.56	501 859.46

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/03/2023	31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres Immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 186.61	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI	7 186.61	
Autres créances	433 053.95	501 859.46
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	137 049.33	125 035.67
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	260 164.47	261 158.16
42870000 PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	17 813.51	
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	18 026.64	115 665.63
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	440 240.56	501 859.46

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	707 955.54	689 869.90
Dettes fiscales et sociales	732 311.05	854 726.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 929.79	41 604.84
TOTAL	1 480 196.38	1 586 200.83

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	707 955.54	689 869.90
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	86 350.06	299 316.10
40812300 FNP ENTRETIEN	44 237.22	54 791.27
40812400 FNP ENERGIE	241 092.05	45 458.68
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	15 028.40	19 176.30
40812600 FNP COTISATIONS	87 329.81	83 326.80
40812700 FNP ASSURANCES	2 586.00	
40812900 FNP PUBLICITE	12 474.00	13 096.87
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	768.00	1 165.08
40813500 FNP LOYER FONDS DE COMMERCE	175 965.20	139 137.20
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	42 124.80	34 401.60
Dettes fiscales et sociales	732 311.05	854 726.09
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	158 905.00	175 673.23
42840000 DETTES PROV PARTICIPATION		44 226.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	22 063.00	40 000.00
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	44 766.00	41 017.00
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	84 903.00	105 525.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	46 595.00	54 722.21
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	54 962.00	72 557.00
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	12 778.00	12 777.00
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	27 007.00	32 871.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	6 617.00	7 716.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	16 945.50	3 180.00
44862000 CFE - CVAE	34 868.00	56 574.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	3 107.58	
44865000 EFFORT CONSTRUCTION	24 911.97	24 163.65
44867100 C3S	35 041.00	32 146.00
44867800 TASCOT	158 841.00	151 578.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 929.79	41 604.84

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
41980000 R.R.R. À ACCORDER ET AVOIRS À ÉTABL	39 929.79	41 604.84
TOTAL	1 480 196.38	1 586 200.83

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation	6 334	7 481
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	6 334	7 481

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
Charges d'exploitation	29 498	33 689
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	29 498	33 689

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Risque de non imputation crédit d'impôt mécénat	46 439	
Rédition factures sur exercices antérieurs		13 861
Autres produits exceptionnels exercice antérieurs		6 376
TOTAL	46 439	20 237

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 4 471 077 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -40 881 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations relatives aux stocks et aux stocks de marchandises.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Stocks

Les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Une provision pour dépréciation des stocks a été constituée par catégorie de rayon sur les produits hors frais, en fonction de la probabilité de vendre certains produits en deçà du prix d'achat, estimée par la direction pour 41 257 €.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Équipements corporels

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75%.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	99	101
Ouvriers		
TOTAL	104	106

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 200	10.00000	72 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	7 200	10.00000	72 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	463 294

	0	0
Commentaire		

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnité fin de carrière avant location gérance	441 205

	0	0
Commentaires : néant		

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 320		
	6 320		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	21 052		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	21 052		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 900		
	71 900		
	98 272		
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 320
			6 320
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			21 052
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
			21 052
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			71 900
			71 900
			98 272

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 872	448		6 320
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 284	4 210		11 494
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 284	4 210		11 494
Immobilisations corporelles	13 156	4 658		17 814

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires								
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Dotations		Différentiel de durée	Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.	
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agents et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Augment. exercice aux amort.		Dotations exercice aux amort.		Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								
Commentaires : néant								

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

Risques et charges

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations	18 153	22 089	18 153	22 089
Provisions pour impôts		137 908	91 469	46 439
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				

$$10 \times 10^6 = 10^7$$

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours	41 257	41 257	41 257	41 257
Sur comptes clients	179		179	
Autres provisions pour dépréciation				

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	71 900		71 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	357	357	
Autres créances clients	23 517	23 517	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	18 674	18 674	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	125 478	125 478	
Taxe sur la valeur ajoutée	364 099	364 099	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	523 247	523 247	
Charges constatées d'avance	29 498	29 498	
	1 029 125	1 029 125	71 900

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 200	1 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 069 184	3 069 184	
Personnel et comptes rattachés	321 576	321 576	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 892	340 892	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	25 654	25 654	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	283 248	283 248	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	15 033	15 033	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	41 466	41 466	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	6 334	6 334	
	10 100 422	10 100 422	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	338 843
Distributions	
Dividendes versés et le versement de l'exercice	338 843
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Capitaux propres N-1 après distributions et avant l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres N-1 après distributions et avant l'ouverture de l'exercice	338 843
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	97 948
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-97 948
Capitaux propres N-1 après distributions et affectations	
Capitaux propres N-1 après distributions et affectations	239 843
Résultat de l'exercice	-40 881
Capitaux propres N-1 après distributions et affectations et résultat de l'exercice	198 962
Commentaire	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 186.61	
Autres créances	433 053.95	501 859.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
	440 240.56	501 859.46

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 186.61	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI	7 186.61	
Autres créances	433 053.95	501 859.46
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	137 049.33	125 035.67
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	260 164.47	261 158.16
42870000 PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	17 813.51	
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	18 026.64	115 665.63
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
	440 240.56	501 859.46

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	707 955.54	689 869.90
Dettes fiscales et sociales	732 311.05	854 726.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 929.79	41 604.84
TOTAL	1 479 196.38	1 586 200.83

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	707 955.54	689 869.90
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	86 350.06	299 316.10
40812300 FNP ENTRETIEN	44 237.22	54 791.27
40812400 FNP ENERGIE	241 092.05	45 458.68
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	15 028.40	19 176.30
40812600 FNP COTISATIONS	87 329.81	83 326.80
40812700 FNP ASSURANCES	2 586.00	
40812900 FNP PUBLICITE	12 474.00	13 096.87
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	768.00	1 165.08
40813500 FNP LOYER FONDS DE COMMERCE	175 965.20	139 137.20
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	42 124.80	34 401.60
Dettes fiscales et sociales	732 311.05	854 726.09
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	158 905.00	175 673.23
42840000 DETTES PROV PARTICIPATION		44 226.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	22 063.00	40 000.00
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	44 766.00	41 017.00
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	84 903.00	105 525.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	46 595.00	54 722.21
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	54 962.00	72 557.00
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	12 778.00	12 777.00
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	27 007.00	32 871.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	6 617.00	7 716.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	16 945.50	3 180.00
44862000 CFE - CVAE	34 868.00	56 574.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	3 107.58	
44865000 EFFORT CONSTRUCTION	24 911.97	24 163.65
44867100 C3S	35 041.00	32 146.00
44867800 TASCOM	158 841.00	151 578.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 929.79	41 604.84

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2023	31/03/2022
41980000 R.R.R. À ACCORDER ET AVOIRS À ÉTABL	39 929.79	41 604.84
TOTAL	1 480 196.38	1 586 200.83

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation	6 334	7 481
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
	6 334	7 481

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges constatées d'avance	31/03/2023	31/03/2022
Charges d'exploitation	29 498	33 689
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
	29 498	33 689

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Risque de non imputation crédit d'impôt mécénat	46 439	
Réédition factures sur exercices antérieurs		13 861
Autres produits exceptionnels exercice antérieurs		6 376

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant