BLAYE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100 300 euros
Siège social : Lieudit La Gruppe
33390 CARS
319 227 559 RCS LIBOURNE

COMPTE DE RESULTAT

exercice clos le 31 mars 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2023 12 mois	31/03/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	82 944 138		82 944 138	78 437 018
	Production vendue (Biens)	5 816 438		5 816 438	4 438 306
	Production vendue (Services et Travaux)	1 248 631		1 248 631	1 276 772
	Montant net du chiffre d'affaires	90 009 207		90 009 207	84 152 096
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			71 222	50 541
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			256 315	288 848
	Autres produits			159 387	147 313
	Total des produits d'exploitation (1)			90 496 131	84 638 797
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			70 352 852	65 634 513
	Variation de stock			(687 773)	(614 618)
	Achats de matières et autres approvisionnements			127 086	124 486
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 561 195	6 408 597
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 101 743	1 104 503
	Salaires et traitements			6 417 916	6 099 318
	Charges sociales du personnel			1 904 158	1 854 106
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			470 166	638 010
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			24 263	13 133
	Dotations aux provisions			25 061	3 040
	Autres charges			192 884	47 058
	Total des charges d'exploitation (2)			86 489 549	81 312 145
	RESULTAT D'EXPLOITATION			4 006 582	3 326 652

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2023	31/03/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 006 582	3 326 652
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		16 357
	Perte supportée ou bénéfice transféré		274 400
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		3 655
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	300	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	68 249	36 388
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	49 400	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	117 949	40 044
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		69 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 522	23 508
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	23 522	92 508
	RESULTAT FINANCIER	94 427	(52 464)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 101 009	3 016 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		221 481
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 600	72 570
	Total des produits exceptionnels	3 600	294 051
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 023	19 816
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 200	31 078
	Total des charges exceptionnelles	9 223	50 894
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 623)	243 157
	PARTICIPATION DES SALARIES	739 764	532 616
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	758 074	700 998
	TOTAL DES PRODUITS	90 617 680	84 989 249
	TOTAL DES CHARGES	88 020 132	82 963 561
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 597 548	2 025 689

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	51 123	33 734
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	422	

BLAYE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100 300 euros
Siège social : Lieudit La Gruppe
33390 CARS
319 227 559 RCS LIBOURNE

BILAN ACTIF PASSIF

exercice clos le 31 mars 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	104 802	104 802		
	Fonds commercial (1)	173 792		173 792	173 792
	Autres immobilisations incorporelles	41 161	41 161		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	176 772	166 333	10 438	16 537
	Constructions	568 573	382 429	186 144	231 431
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 667 886	3 120 813	547 073	772 683
	Autres immobilisations corporelles	4 922 612	4 477 491	445 121	431 216
	Immobilisations en cours	30 000		30 000	13 020
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 037 797		6 037 797	6 036 659
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 975		3 975	175
	Autres immobilisations financières	1 011 113	19 600	991 513	1 234 430
	TOTAL (II)	**16 738 483**	**8 312 629**	**8 425 854**	**8 909 943**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 430 310	3 841	7 426 469	6 742 537
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	110 951	11 921	99 031	104 180
	Autres créances	3 063 113	8 501	3 054 613	3 899 791
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	925 045		925 045	265 045
	DISPONIBILITES	2 618 100		2 618 100	1 526 542
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	160 141		160 141	177 964
	TOTAL (III)	**14 307 661**	**24 263**	**14 283 398**	**12 716 059**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**31 046 144**	**8 336 892**	**22 709 252**	**21 626 002**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			3 975	1 234 605
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 300	100 300
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	30 855	30 855
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 030	10 030
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 572 912	9 572 180
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 597 548	2 025 689
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	12 311 645	11 739 054
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	248 439	219 778
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	248 439	219 778
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	397 220	735 534
	Emprunts et dettes financières divers (3)	469 821	400 582
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	196 592	177 184
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 109 161	5 675 624
	Dettes fiscales et sociales	2 946 445	2 621 670
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 368
	Autres dettes	29 927	31 207
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 149 167	9 667 170
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	22 709 252	21 626 002

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 597 548,15	2 025 688,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 851 663	9 489 986
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	7 693	8 090
(3)	Dont emprunts participatifs		

BORD'AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BLAYE DISTRIBUTION
SAS au capital de 100 300 €
Lieu-Dit « La Gruppe »
33390 CARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2023

A l'assemblée générale de la société BLAYE DISTRIBUTION,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS BLAYE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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.

II- FONDEMENT DE L'OPINION

➢ *Référentiel d'audit*

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

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

➢ ***Indépendance***

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

III- 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 que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

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

IV- VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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 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 attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V- RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport,

étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 22 juin 2023

SARL BORDAUDIT



Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	104 802	104 802		
	Fonds commercial (1)	173 792		173 792	173 792
	Autres immobilisations incorporelles	41 161	41 161		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	176 772	166 333	10 438	16 537
	Constructions	568 573	382 429	186 144	231 431
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 667 886	3 120 813	547 073	772 683
	Autres immobilisations corporelles	4 922 612	4 477 491	445 121	431 216
	Immobilisations en cours	30 000		30 000	13 020
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 037 797		6 037 797	6 036 659
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 975		3 975	175
	Autres immobilisations financières	1 011 113	19 600	991 513	1 234 430
	TOTAL (II)	16 738 483	8 312 629	8 425 854	8 909 943
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 430 310	3 841	7 426 469	6 742 537
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	110 951	11 921	99 031	104 180
	Autres créances	3 063 113	8 501	3 054 613	3 899 791
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	925 045		925 045	265 045
	DISPONIBILITES	2 618 100		2 618 100	1 526 542
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	160 141		160 141	177 964
	TOTAL (III)	14 307 661	24 263	14 283 398	12 716 059
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	31 046 144	8 336 892	22 709 252	21 626 002

(1) dont droit au bail 3 975 1 234 605
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Bilan Passif

		31/03/2023	31/03/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 300	100 300
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	30 855	30 855
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 030	10 030
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 572 912	9 572 180
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 597 548	2 025 689
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	12 311 645	11 739 054
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	248 439	219 778
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	248 439	219 778
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	397 220	735 534
	Emprunts et dettes financières divers (3)	469 821	400 582
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	196 592	177 184
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 109 161	5 675 624
	Dettes fiscales et sociales	2 946 445	2 621 670
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 368
	Autres dettes	29 927	31 207
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 149 167	9 667 170
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	22 709 252	21 626 002

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 597 548,15	2 025 688,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 851 663	9 489 986
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	7 693	8 090
(3)	Dont emprunts participatifs		

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2023 12 mois	31/03/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	82 944 138		82 944 138	78 437 018
	Production vendue (Biens)	5 816 438		5 816 438	4 438 306
	Production vendue (Services et Travaux)	1 248 631		1 248 631	1 276 772
	Montant net du chiffre d'affaires	90 009 207		90 009 207	84 152 096
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			71 222	50 541
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			256 315	288 848
	Autres produits			159 387	147 313
	Total des produits d'exploitation (1)			90 496 131	84 638 797
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			70 352 852	65 634 513
	Variation de stock			(687 773)	(614 618)
	Achats de matières et autres approvisionnements			127 086	124 486
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 561 195	6 408 597
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 101 743	1 104 503
	Salaires et traitements			6 417 916	6 099 318
	Charges sociales du personnel			1 904 158	1 854 106
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			470 166	638 010
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			24 263	13 133
	Dotations aux provisions			25 061	3 040
	Autres charges			192 884	47 058
	Total des charges d'exploitation (2)			86 489 549	81 312 145
	RESULTAT D'EXPLOITATION			4 006 582	3 326 652

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2023	31/03/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 006 582	3 326 652
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		16 357
	Perte supportée ou bénéfice transféré		274 400
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		3 655
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	300	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	68 249	36 388
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	49 400	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	117 949	40 044
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		69 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 522	23 508
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	23 522	92 508
	RESULTAT FINANCIER	94 427	(52 464)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 101 009	3 016 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		221 481
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 600	72 570
	Total des produits exceptionnels	3 600	294 051
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 023	19 816
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 200	31 078
	Total des charges exceptionnelles	9 223	50 894
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 623)	243 157
	PARTICIPATION DES SALARIES	739 764	532 616
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	758 074	700 998
	TOTAL DES PRODUITS	90 617 680	84 989 249
	TOTAL DES CHARGES	88 020 132	82 963 561
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 597 548	2 025 689

BORDAUDIT
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	51 123	33 734
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	422	

Etats financiers au 31/03/2023

Annexe

BordAudit
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS BLAYE DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 22 709 252 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 597 548 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. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Autres immobilisations incorporelles : 9 ans
* Terrains et aménagements : N/A
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 à 8 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 8 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Règles et Méthodes Comptables

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

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

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Règles et Méthodes Comptables

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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,70 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 à 10 % dégressif jusqu'à 50 ans selon la catégorie
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Eléments significatifs

Autres éléments significatifs

* La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale, composé de 2 sociétés :
- SAS HOLDING DE LA GRUPPE (société mère)
- SAS BLAYE DISTRIBUTION
- SARL LA DETENTE (Cafétéria)
- SCI LACA (Propriétaire des murs de l'hyper)

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS HOLDING DE LA GRUPPE.

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	319 755					319 755
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	319 755					319 755
CORPORELLES	Terrains	176 772					176 772
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	566 213		2 360			568 573
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 366 053		62 772		760 939	3 667 886
	Instal., agencement, aménagement divers	4 338 398					4 338 398
	Matériel de transport	31 680		70 000			101 680
	Matériel de bureau, mobilier	410 592		71 943			482 535
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 020		16 980			30 000
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 902 727		224 055		760 939	9 365 843
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 036 659		1 138			6 037 797
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 303 605		187 890		476 407	1 015 088
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 340 263		189 028		476 407	7 052 885
	TOTAL	17 562 745		413 083		1 237 346	16 738 483

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	145 963			145 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 963			145 963
CORPORELLES	Terrains	160 234	6 099		166 333
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	334 782	47 647		382 429
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 593 370	288 382	760 939	3 120 813
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 967 646	66 882		4 034 528
	Matériel de transport	20 717	23 935		44 652
	Matériel de bureau, mobilier	361 090	37 221		398 310
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 437 840	470 166	760 939	8 147 066
	TOTAL	8 583 803	470 166	760 939	8 293 029

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

BORDAUDIT
Tél. : 05 56 98 65 77
Mai : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	219 778	32 261	3 600	248 439
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	219 778	32 261	3 600	248 439
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles	69 000		49 400	19 600
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation		3 841		3 841
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		11 921		11 921
	Sur comptes clients	13 133		13 133	
	Autres		8 501		8 501
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	82 133	24 263	62 533	43 863
	TOTAL GENERAL	301 911	56 524	66 133	292 302
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		49 324	13 133	
	- financières			49 400	
	- exceptionnelles		7 200	3 600	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

BORDAUDIT
CONSEILS EN EXPERTISE COMPTABLE
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Produits à recevoir

		31/03/2023
Total des Produits à recevoir		384 827
Autres créances clients		13 200
Autres créances clients	13 200	
Autres créances		371 627
Autres créances	300 000	
	47 317	
	1 218	
	15 644	
	7 448	

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Charges à payer

		31/03/2023
Total des Charges à payer		3 413 837
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		76
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76	
Emprunts et dettes financières divers		16 120
Emprunts et dettes financières divers	16 120	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		862 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 633 812 497	
Dettes fiscales et sociales		2 508 304
Dettes fiscales et sociales	524 608 502 740 237 024 1 192 262 000 12 746 148 884 74 356 11 502 5 744 7 013 1 773 138 339 438 307 35 437 101 030 4 509 1 100	
Autres dettes		27 208
Autres dettes	22 692 4 516	

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		160 141	160 141
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			160 141

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

BordAudit

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 975	3 975	
	Autres immobilisations financières	1 011 113		1 011 113
	Clients douteux ou litigieux	13 117	13 117	
	Autres créances clients	97 835	97 835	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 300	1 300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	143 655	143 655	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 629 520	1 629 520	
	Débiteurs divers	1 288 639	1 288 639	
	Charges constatées d'avances	160 141	160 141	
	TOTAL DES CREANCES	4 349 294	3 338 181	1 011 113
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	4 600		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	800		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	7 693	7 693		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	389 527	288 615	100 912	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	462 355	462 355		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 109 161	6 109 161		
	Personnel et comptes rattachés	1 564 102	1 564 102		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	603 554	603 554		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 020	25 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	753 770	753 770		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 467	7 467		
	Autres dettes	29 927	29 927		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	9 952 575	9 851 663	100 912	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	337 846			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	274			

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	100 300				100 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	30 855				30 855
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 030				10 030
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 572 180	732			9 572 912
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 025 689	(2 025 689)		2 597 548	2 597 548
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	11 739 054	(2 024 957)		2 597 548	12 311 645

Date de l'assemblée générale		
Dividendes attribués	2 024 957	
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	2 024 957	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		9 714 097
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		9 714 097
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		572 591

BORDAUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 101 009	927 420	3 173 589
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(745 387)	(169 346)	(576 041)
RESULTAT COMPTABLE		3 355 622	758 074	2 597 548

(1) après retraitements fiscaux.

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	26 189
	Provision CIL	6 750
	Participation	502 740
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	535 679

BordAudit

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Filiales et participations

31/03/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LACA	13 600	4 166 003	99,80	4 764 069	4 764 069
SASU LA DETENTE	7 500	78 608	100,00	7 622	7 622
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LACA	1 590 613		2 584 818	739 994	
SASU LA DETENTE			373 789	10 155	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

BORDAUDIT
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Engagements financiers

	31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions SCI LACA		3 813 718	
Cautions magasins parrainés		3 411 311	
		7 225 029	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC valeur actuarielle au 31/03/2023 (taux d'actualisation 3.7%)		437 109	
		437 109	
Autres engagements			
Nantissements de fonds de commerce		310 570	
		310 570	
Total des engagements financiers (1)		7 972 708	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		3 813 718	
Les participations		4 165 428	
Les autres entreprises liées		310 550	

BordAudit

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

BLAYE DISTRIBUTION

Date de clôture: 31/03/2023

Engagements Hors Bilan donnés

Cautionnements

N° de Compte	Emprunt	sté cautionnée	Etablissement	Type de garantie	% engagement	Capital restant dû	Engagement
Emprunts souscrits chez les FILIALES de BLAYE DISTRIBUTION							
164018	500 000 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	118 850 €	118 850 €
164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	200 304 €	200 304 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	110 266 €	110 266 €
164105	1 500 000 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	864 823 €	864 823 €
164106	999 999 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	703 515 €	703 515 €
164019	832 900 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	417 231 €	417 231 €
164096	900 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	790 429 €	790 429 €
164094	1 200 000 €	SCI LACA	EDEL	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	608 301 €	608 301 €
Emprunts souscrits chez les centres parrainés par BLAYE DISTRIBUTION							
n° de prêt	**Emprunt**	**sté parrainée**	**établissement**	**Type de garantie**	**% engagement**	**Capital restant dû**	**Engagement**
11899001180028900	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CM	Caution parrain SOFICAM	13%	188 513 €	24 507 €
11899001180028900	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CM	Caution parrain SOFICAM	13%	212 409 €	27 613 €
1189900118002450	1 400 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	8%	301 304 €	24 104 €
1189900118002450	1 270 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	816 818 €	83 152 €
1189900118002450	4 670 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	3 003 575 €	305 764 €
1189900118002730		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	860 758 €	86 076 €
1189900118002730		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	287 632 €	28 763 €
1189900118002730		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	1 994 137 €	199 414 €
10057190955234200	5 223 000 €	PSF distribution	CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	1 682 966 €	168 297 €
10057190955234200	1 774 000 €	PSF distribution	CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	271 028 €	27 103 €
7010227		FMV finances	EDEL	Caution parrain FMV finances	10%	238 269 €	23 827 €
5938060	3 350 000 €	NJ2C (Tulle)	BP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 931 136 €	256 474 €
C711344A922	3 350 000 €	NJ2C (Tulle)	CCOOP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 896 290 €	253 425 €
004974C	2 000 000 €	NOVA VIANADIS	CCOOP	Caution parrain SA NOVA VIANADIS	5%	113 676 €	5 684 €
007831C	268 750 €	SOFICAM (Libourne)	CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	97 798 €	12 714 €
007833C	268 750 €	DISLIAL	CCOOP	Caution parrain DISLIAL SAS	13%	89 583 €	11 646 €
058859C	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	181 506 €	23 596 €
065136C	670 000 €	FMV finances	CCOOP	Caution parrain FMV finances	5,97%	336 658 €	20 098 €
3245212	3 350 000 €	NJ2C (Tulle)	CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 895 098 €	253 321 €
3245348	375 000 €	NJ2C (Tulle)	CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	329 245 €	28 809 €
3246828	750 000 €	TULLE distribution	CA	Caution parrain Tulle distribution	8,75%	604 829 €	52 923 €
41992633201	4 534 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	3 414 054 €	357 451 €
41992633202	1 400 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	1 054 185 €	110 373 €
41992633203	700 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	340 744 €	54 519 €
41992633204	700 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	338 131 €	54 101 €
8801053	4 630 000 €	MIODIS (Mios)	BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	3 146 653 €	302 079 €
8800347	1 270 000 €	MIODIS (Mios)	BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	863 121 €	82 860 €
383582300		CANEDA distribution	BPI	Caution parrain CANEDA Distribution	10%	1 923 357 €	192 336 €
2772675		SARLAT distribution	BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	852 109 €	85 211 €
2772675		SARLAT distribution	BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	1 409 792 €	140 979 €
2596161		PSF distribution	BPI	Caution parrain PSF distribution	10%	943 926 €	94 393 €
85417834	670 000 €	FMV finances	CA	Caution parrain FMV finances	6%	328 335 €	19 700 €

Total cautionnements **7 225 029 €**

Nantissements

164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	200 304 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	110 266 €

Total nantissement **310 570 €**

Total des engagements donnés **7 535 599 €**

BORDAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Effectif moyen

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		185	
	Ouvriers			
	TOTAL		220	

BordAudit
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

BLAYE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100 300 euros
Siège social : Lieudit La Gruppe - 33390 CARS
319 227 559 RCS LIBOURNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 7 JUILLET 2023
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2023
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit la somme de 2 597 548,15 euros de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de ..... 2 397 170,00 euros
- Sur le poste « Autres réserves », la somme de euros ..... 200 378,15 euros

TOTAL .....2 597 548,15 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 239 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribues

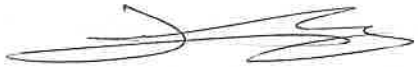
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes ou de revenus au sens du 1er alinéa du même article au titre des trois derniers exercices sont les suivants :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2022	2 024 956,70 euros	-	-	-
31 mars 2021	2 150 000,00 euros	-	-	-
31 mars 2020	2 500 000,00 euros	-	-	-

Cette résolution, mise aux voix est adoptée

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Baptiste LARNAUDIE



BLAYE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 100 300 euros
Siège social : Lieudit La Gruppe
33390 CARS
319 227 559 RCS LIBOURNE

ANNEXES COMPTABLES

exercice clos le 31 mars 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS BLAYE DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 22 709 252 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 597 548 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. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Autres immobilisations incorporelles : 9 ans
* Terrains et aménagements : N/A
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 à 8 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 8 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Règles et Méthodes Comptables

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,70 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 à 10 % dégressif jusqu'à 50 ans selon la catégorie
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

Eléments significatifs

Autres éléments significatifs

* La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale, composé de 2 sociétés :
- SAS HOLDING DE LA GRUPPE (société mère)
- SAS BLAYE DISTRIBUTION
- SARL LA DETENTE (Cafétéria)
- SCI LACA (Propriétaire des murs de l'hyper)

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS HOLDING DE LA GRUPPE.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	319 755					319 755
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	319 755					319 755
CORPORELLES	Terrains	176 772					176 772
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	566 213		2 360			568 573
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 366 053		62 772		760 939	3 667 886
	Instal., agencement, aménagement divers	4 338 398					4 338 398
	Matériel de transport	31 680		70 000			101 680
	Matériel de bureau, mobilier	410 592		71 943			482 535
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 020		16 980			30 000
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 902 727		224 055		760 939	9 365 843
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 036 659		1 138			6 037 797
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 303 605		187 890		476 407	1 015 088
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 340 263		189 028		476 407	7 052 885
	TOTAL	17 562 745		413 083		1 237 346	16 738 483

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	145 963			145 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 963			145 963
CORPORELLES	Terrains	160 234	6 099		166 333
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	334 782	47 647		382 429
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 593 370	288 382	760 939	3 120 813
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 967 646	66 882		4 034 528
	Matériel de transport	20 717	23 935		44 652
	Matériel de bureau, mobilier	361 090	37 221		398 310
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 437 840	470 166	760 939	8 147 066
	TOTAL	8 583 803	470 166	760 939	8 293 029

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	219 778	32 261	3 600	248 439
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	219 778	32 261	3 600	248 439
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	69 000		49 400	19 600
	Sur stocks et en-cours		3 841		3 841
	Sur comptes clients	13 133	11 921	13 133	11 921
	Autres		8 501		8 501
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	82 133	24 263	62 533	43 863
	TOTAL GENERAL	301 911	56 524	66 133	292 302
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		49 324	13 133	
	- financières			49 400	
	- exceptionnelles		7 200	3 600	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Produits à recevoir

		31/03/2023
Total des Produits à recevoir		384 827
Autres créances clients		13 200
Autres créances clients	13 200	
Autres créances		371 627
Autres créances	300 000	
	47 317	
	1 218	
	15 644	
	7 448	

Charges à payer

		31/03/2023
Total des Charges à payer		3 413 837
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		76
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76	
Emprunts et dettes financières divers		16 120
Emprunts et dettes financières divers	16 120	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		862 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 633	
	812 497	
Dettes fiscales et sociales		2 508 304
Dettes fiscales et sociales	524 608	
	502 740	
	237 024	
	1 192	
	262 000	
	12 746	
	148 884	
	74 356	
	11 502	
	5 744	
	7 013	
	1 773	
	138 339	
	438 307	
	35 437	
	101 030	
	4 509	
	1 100	
Autres dettes		27 208
Autres dettes	22 692	
	4 516	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		160 141	160 141
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			160 141

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Créances et Dettes

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 975	3 975	
	Autres immobilisations financières	1 011 113		1 011 113
	Clients douteux ou litigieux	13 117	13 117	
	Autres créances clients	97 835	97 835	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 300	1 300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	143 655	143 655	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 629 520	1 629 520	
	Débiteurs divers	1 288 639	1 288 639	
	Charges constatées d'avances	160 141	160 141	
	TOTAL DES CREANCES	4 349 294	3 338 181	1 011 113
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	4 600		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	800		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	7 693	7 693		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	389 527	288 615	100 912	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	462 355	462 355		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 109 161	6 109 161		
	Personnel et comptes rattachés	1 564 102	1 564 102		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	603 554	603 554		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 020	25 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	753 770	753 770		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 467	7 467		
	Autres dettes	29 927	29 927		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	9 952 575	9 851 663	100 912	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	337 846			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	274			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	100 300				100 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	30 855				30 855
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 030				10 030
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 572 180	732			9 572 912
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 025 689	(2 025 689)		2 597 548	2 597 548
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	11 739 054	(2 024 957)		2 597 548	12 311 645

Date de l'assemblée générale			
Dividendes attribués	2 024 957		
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	2 024 957		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		9 714 097	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		9 714 097	
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice			
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		572 591	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	4 101 009	927 420	3 173 589
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(745 387)	(169 346)	(576 041)
RESULTAT COMPTABLE	3 355 622	758 074	2 597 548

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	26 189
	Provision CIL	6 750
	Participation	502 740
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	535 679

Filiales et participations

31/03/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LACA	13 600	4 166 003	99,80	4 764 069	4 764 069
SASU LA DETENTE	7 500	78 608	100,00	7 622	7 622
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LACA	1 590 613		2 584 818	739 994	
SASU LA DETENTE			373 789	10 155	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Engagements financiers

	31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions SCI LACA		3 813 718	
Cautions magasins parrainés		3 411 311	
		7 225 029	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC valeur actuarielle au 31/03/2023 (taux d'actualisation 3.7%)		437 109	
		437 109	
Autres engagements			
Nantissements de fonds de commerce		310 570	
		310 570	
Total des engagements financiers (1)		7 972 708	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		3 813 718	
Les participations		4 165 428	
Les autres entreprises liées		310 550	

BLAYE DISTRIBUTION

Date de clôture: 31/03/2023

Engagements Hors Bilan donnés

Cautionnements

N° de Compte	Emprunt	sté cautionnée	Etablissement	Type de garantie	% engagement	Capital restant dû	Engagement
Emprunts souscrits chez les FILIALES de BLAYE DISTRIBUTION							
164018	500 000 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	118 850 €	118 850 €
164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	200 304 €	200 304 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	110 266 €	110 266 €
164105	1 500 000 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	864 823 €	864 823 €
164106	999 999 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	703 515 €	703 515 €
164019	832 900 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	417 231 €	417 231 €
164096	900 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	790 429 €	790 429 €
164094	1 200 000 €	SCI LACA	EDEL	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	608 301 €	608 301 €
Emprunts souscrits chez les centres parrainés par BLAYE DISTRIBUTION							
n° de prêt	**Emprunt**	**sté parrainée**	**établissement**	**Type de garantie**	**% engagement**	**Capital restant dû**	**Engagement**
11899001180028900	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CM	Caution parrain SOFICAM	13%	188 513 €	24 507 €
11899001180028900	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CM	Caution parrain SOFICAM	13%	212 409 €	27 613 €
11899001180024S0	1 400 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	8%	301 304 €	24 104 €
11899001180024S0	1 270 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	816 818 €	83 152 €
11899001180024S0	4 670 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	3 003 575 €	305 764 €
11899001180027S0		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	860 758 €	86 076 €
11899001180027S0		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	287 632 €	28 763 €
11899001180027S0		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	1 994 137 €	199 414 €
10057190955234200	5 223 000 €	PSF distribution	CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	1 682 966 €	168 297 €
10057190955234200	1 774 000 €	PSF distribution	CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	271 028 €	27 103 €
7010227		FMV finances	EDEL	Caution parrain FMV finances	10%	238 269 €	23 827 €
5938060	3 350 000 €	NJ2C (Tulle)	BP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 931 136 €	256 474 €
C711344A922	3 350 000 €	NJ2C (Tulle)	CCOOP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 896 290 €	253 425 €
004974C	2 000 000 €	NOVA VIANADIS	CCOOP	Caution parrain SA NOVA VIANADIS	5%	113 676 €	5 684 €
007831C	268 750 €	SOFICAM (Libourne)	CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	97 798 €	12 714 €
007833C	268 750 €	DISLIAL	CCOOP	Caution parrain DISLIAL SAS	13%	89 583 €	11 646 €
058859C	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	181 506 €	23 596 €
065136C	670 000 €	FMV finances	CCOOP	Caution parrain FMV finances	5,97%	336 658 €	20 098 €
3245212	3 350 000 €	NJ2C (Tulle)	CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 895 098 €	253 321 €
3245348	375 000 €	NJ2C (Tulle)	CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	329 245 €	28 809 €
3246828	750 000 €	TULLE distribution	CA	Caution parrain Tulle distribution	8,75%	604 829 €	52 923 €
41992633201	4 534 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	3 414 054 €	357 451 €
41992633202	1 400 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	1 054 185 €	110 373 €
41992633203	700 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	340 744 €	54 519 €
41992633204	700 000 €	MIODIS (Mios)	ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	338 131 €	54 101 €
8801053	4 630 000 €	MIODIS (Mios)	BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	3 146 653 €	302 079 €
8800347	1 270 000 €	MIODIS (Mios)	BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	863 121 €	82 860 €
383582300		CANEDA distribution	BPI	Caution parrain CANEDA Distribution	10%	1 923 357 €	192 336 €
2772675		SARLAT distribution	BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	852 109 €	85 211 €
2772675		SARLAT distribution	BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	1 409 792 €	140 979 €
2596161		PSF distribution	BPI	Caution parrain PSF distribution	10%	943 926 €	94 393 €
85417834	670 000 €	FMV finances	CA	Caution parrain FMV finances	6%	328 335 €	19 700 €
				Total cautionnements			**7 225 029 €**

Nantissements

164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	200 304 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	110 266 €
				Total nantissement	**310 570 €**
				Total des engagements donnés	**7 535 599 €**

Effectif moyen

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		185	
	Ouvriers			
	TOTAL		220	