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 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		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	172 432	4 339	10 438
	Constructions	568 573	422 900	145 674	186 144
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 688 814	3 321 375	367 439	547 073
	Autres immobilisations corporelles	5 234 055	4 687 674	546 381	445 121
	Immobilisations en cours	2 605 919		2 605 919	30 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 027 808		6 027 808	6 037 797
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	64 294		64 294	
	Prêts	600		600	3 975
	Autres immobilisations financières	1 587 585		1 587 585	991 513
	TOTAL (II)	20 274 174	8 750 344	11 523 830	8 425 854
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	7 188 883	1 462	7 187 421	7 426 469
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	121 668	11 921	109 747	99 031
	Autres créances	3 045 636	8 501	3 037 135	3 054 613
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	660 000		660 000	925 045
	DISPONIBILITES	2 832 338		2 832 338	2 618 100
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	202 390		202 390	160 141
	TOTAL (III)	14 050 914	21 883	14 029 031	14 283 398
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	34 325 089	8 772 227	25 552 861	22 709 252
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			600	3 975
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
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	9 773 290	9 572 912
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 289 994	2 597 548
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	12 204 469	12 311 645
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	267 387	248 439
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	267 387	248 439
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 032 338	397 220
	Emprunts et dettes financières divers (3)	724 997	469 821
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	165 577	196 592
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 243 618	6 109 161
	Dettes fiscales et sociales	2 855 470	2 946 445
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 072	
	Autres dettes	4 934	29 927
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	13 081 005	10 149 167
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	25 552 861	22 709 252

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 289 993,99	2 597 548,15
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 134 904	9 851 663
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	74	7 693
(3)	Dont emprunts participatifs		

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 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président



Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	85 758 980		85 758 980	82 944 138
	Production vendue (Biens)	4 398 662		4 398 662	5 816 438
	Production vendue (Services et Travaux)	1 626 251		1 626 251	1 248 631
	Montant net du chiffre d'affaires	91 783 893		91 783 893	90 009 207
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			84 714	71 222
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			323 992	256 315
	Autres produits			383 934	159 387
	Total des produits d'exploitation (1)			92 576 533	90 496 131
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			71 461 206	70 352 852
	Variation de stock			241 427	(687 773)
	Achats de matières et autres approvisionnements			114 652	127 086
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 191 993	6 561 195
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 064 158	1 101 743
	Salaires et traitements			6 550 206	6 417 916
	Charges sociales du personnel			2 157 112	1 904 158
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			474 703	470 166
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				24 263
	Dotations aux provisions			2 323	25 061
	Autres charges			140 241	192 884
	Total des charges d'exploitation (2)			89 398 021	86 489 549
	RESULTAT D'EXPLOITATION			3 178 512	4 006 582

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2024	31/03/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 178 512**	**4 006 582**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	299 697	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		300
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	116 101	68 249
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 600	49 400
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**435 398**	**117 949**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	74 041	23 522
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**74 041**	**23 522**
	RESULTAT FINANCIER	**361 358**	**94 427**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**3 539 870**	**4 101 009**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 580	
	Sur opérations en capital	25 417	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		3 600
	Total des produits exceptionnels	**28 997**	**3 600**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 830	2 023
	Sur opérations en capital	21 449	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 625	7 200
	Total des charges exceptionnelles	**49 904**	**9 223**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(20 908)**	**(5 623)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	690 460	739 764
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	538 508	758 074
	TOTAL DES PRODUITS	**93 040 928**	**90 617 680**
	TOTAL DES CHARGES	**90 750 934**	**88 020 132**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 289 994**	**2 597 548**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	77 050	51 123
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	291	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

ANNEXES COMPTABLES

exercice clos le 31 mars 2024

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 31/03/2024, dont le total est de 25 552 861 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 289 994 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024. 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 31/03/2024 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 : 3,32 %
- 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 31/03/2024
			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	568 573					568 573
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 667 886		29 141		8 213	3 688 814
	Instal., agencement, aménagement divers	4 338 398					4 338 398
	Matériel de transport	101 680		342 066		30 624	413 122
	Matériel de bureau, mobilier	482 535					482 535
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	30 000		2 575 919			2 605 919
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 365 843		2 947 126		38 837	12 274 132
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 037 797				9 989	6 027 808
	Autres titres immobilisés			64 294			64 294
	Prêts et autres immobilisations financières	1 015 088		660 019		86 922	1 588 185
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 052 885		724 313		96 911	7 680 287
	TOTAL	16 738 483		3 671 439		135 748	20 274 174

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			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	166 333	6 099		172 432
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	382 429	40 471		422 900
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 120 813	208 776	8 213	3 321 375
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 034 528	66 324		4 100 853
	Matériel de transport	44 652	125 292	9 175	160 769
	Matériel de bureau, mobilier	398 310	27 742		426 052
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 147 066	474 703	17 388	8 604 381
	TOTAL	8 293 029	474 703	17 388	8 750 344

	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	31/03/2024
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	248 439	18 948		267 387
	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	**248 439**	**18 948**		**267 387**
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	19 600		19 600	
	Sur stocks et en-cours	3 841		2 380	1 462
	Sur comptes clients	11 921			11 921
	Autres	8 501			8 501
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**43 863**		**21 980**	**21 883**
	TOTAL GENERAL	**292 302**	**18 948**	**21 980**	**289 270**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	2 323	2 380
	- financières		19 600
	- exceptionnelles	16 625	

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

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		694 774
Autres créances clients		13 601
Autres créances clients	13 601	
Autres créances		681 173
Autres créances	540 000	
	48 341	
	9 000	
	57 131	
	26 700	

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		3 032 365
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		10 091
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 091	
Emprunts et dettes financières divers		18 610
Emprunts et dettes financières divers	18 610	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		599 572
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 642	
	545 930	
Dettes fiscales et sociales		2 403 856
Dettes fiscales et sociales	526 119	
	355 712	
	334 748	
	1 886	
	262 000	
	13 122	
	171 687	
	85 498	
	617	
	9 964	
	4 961	
	7 266	
	1 785	
	142 670	
	356 295	
	36 327	
	85 900	
	7 300	
Autres dettes		236
Autres dettes	236	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		202 390	202 390
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			202 390

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	600	600	
	Autres immobilisations financières	1 587 585		1 587 585
	Clients douteux ou litigieux	13 117	13 117	
	Autres créances clients	108 551	108 551	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	699	699	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	270 825	270 825	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	985 064	985 064	
	Débiteurs divers	1 789 048	1 789 048	
	Charges constatées d'avances	202 390	202 390	
	TOTAL DES CREANCES	4 957 879	3 370 294	1 587 585
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 375		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2024	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)	74	74		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 032 264	251 739	1 242 185	1 538 340
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	549 405	549 405		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 243 618	6 243 618		
	Personnel et comptes rattachés	1 495 649	1 495 649		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	645 418	645 418		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 491	51 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	662 913	662 913		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 072	54 072		
	Groupe et associés (2)	175 592	175 592		
	Autres dettes	4 934	4 934		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	12 915 429	10 134 904	1 242 185	1 538 340
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 945 805			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	313 033			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
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	9 572 912	200 378			9 773 290
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 597 548	(2 597 548)		2 289 994	2 289 994
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	12 311 645	(2 397 170)		2 289 994	12 204 469

Date de l'assemblée générale		
Dividendes attribués	2 397 170	
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	2 397 170	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		9 914 475
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		9 914 475
[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		(107 176)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 539 870	750 150	2 789 720
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(711 368)	(211 642)	(499 726)
RESULTAT COMPTABLE	2 828 502	538 508	2 289 994

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/03/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	25 904
	Provision CIL	6 771
	Participation	355 712
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	388 387

Filiales et participations

31/03/2024	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 %)					
SASU LA DETENTE	7 500	88 107	100,00	7 622	7 622
SCI LACA	13 600	4 623 958	99,88	4 764 069	4 764 069
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 %)					
SASU LA DETENTE			423 253	9 499	
SCI LACA	676 888		2 762 830	712 577	
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

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions SCI LACA		6 811 027	
Cautions magasins parrainés		3 384 045	
		10 195 072	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC valeur actuarielle au 31/03/2024 (taux d'actualisation 3.32%)		544 267	
		544 267	
Autres engagements			
Nantissements de fonds de commerce		1 831 245	
		1 831 245	
Total des engagements financiers (1)		12 570 584	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants		8 642 272	
Les filiales		3 384 045	
Les participations			
Les autres entreprises liées			

BLAYE DISTRIBUTION

Date de clôture: 31/03/2024

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%	77 365 €	77 365 €
164019	832 900 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	139 251 €	139 251 €
164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	129 088 €	129 088 €
164094	1 200 000 €	SCI LACA	EDEL	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	527 194 €	527 194 €
164096	900 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	702 178 €	702 178 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	47 256 €	47 256 €
164105	1 500 000 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	724 489 €	724 489 €
164106	999 999 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	605 140 €	605 140 €
164107	3 000 000 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	1 711 317 €	1 711 317 €
164109	3 000 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	2 147 749 €	2 147 749 €
Emprunts souscrits chez les centres parrainés par BLAYE DISTRIBUTION							
n° de prêt	**Emprunt**	**sté parrainée**	**établissement**	**Type de garantie**	**% engagement**	**Capital restant dû**	**Engagement**
7043234	1 500 000 €	ARES DISTRIBUTION	EDEL	Caution parrain ARES DISTRIBUTION	caution fixe		167 000 €
11899001180002000000		ARES EXPANSION	CM	Caution parrain ARES EXPANSION	10,56%	393 749 €	41 580 €
174207C	400 000 €		CCOOP	Caution parrain ARES EXPANSION	10,56%	400 000 €	42 240 €
3484812	400 000 €		CA	Caution parrain ARES EXPANSION	10,56%	332 709 €	35 134 €
DOS0006732		CANEDA distribution	BPI	Caution parrain CANEDA Distribution	10%	1 654 403 €	165 440 €
007833C	268 750 €	DISLIAL	CCOOP	Caution parrain DISLIAL SAS	13%	67 187 €	8 734 €
7010227		FMV finances	EDEL	Caution parrain FMV finances	10%	204 214 €	20 421 €
065136C	670 000 €		CCOOP	Caution parrain FMV finances	5,97%	289 758 €	17 299 €
1189900118002450	1 270 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	746 250 €	75 968 €
1189900118002450	4 670 000 €		CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	2 744 087 €	279 348 €
DD05316639	4 534 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	2 844 004 €	297 767 €
DD05350549	1 400 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	878 166 €	91 944 €
DD10876477	700 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	147 726 €	23 636 €
DD10876478	700 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	146 116 €	23 378 €
8801053	4 630 000 €		BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	2 846 480 €	273 262 €
8800347	1 270 000 €		BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	780 784 €	74 955 €
1189900118002730		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	851 708 €	85 171 €
1189900118002730			CM	Caution parrain NJ2C	10%	241 438 €	24 144 €
1189900118002730			CM	Caution parrain NJ2C	10%	1 784 170 €	178 417 €
5938060	3 350 000 €		BP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 718 620 €	237 879 €
C711344A922	3 350 000 €		CCOOP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 683 582 €	234 813 €
3245212	3 350 000 €		CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 685 323 €	234 966 €
3245348	375 000 €		CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	283 175 €	24 778 €
10057190955234200	5 223 000 €	PSF distribution	CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	1 682 966 €	168 297 €
10057190955234200	1 774 000 €		CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	271 028 €	27 103 €
2596161			BPI	Caution parrain PSF distribution	10%	697 722 €	69 772 €
DOS0006738		SARLAT distribution	BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	732 947 €	73 295 €
DOS0006425			BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	1 238 346 €	123 835 €
11899001180002000000		SCI LA MONTAGNE	CM	Caution parrain SCI LA MONTAGNE	10,56%	459 702 €	48 545 €
174480C	467 000 €		CCOOP	Caution parrrain SCI LA MONTAGNE	10,56%	467 000 €	49 315 €
3484849	467 000 €		CA	Caution parrain SCI LA MONTAGNE	10,56%	467 000 €	49 315 €
11899001180028900	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CM	Caution parrain SOFICAM	13%	154 667 €	20 107 €
11899001180028900	500 000 €		CM	Caution parrain SOFICAM	13%	174 272 €	22 655 €
007831C	268 750 €		CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	75 728 €	9 845 €
058859C	500 000 €		CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	145 059 €	18 858 €
3246828	750 000 €	TULLE distribution	CA	Caution parrain Tulle distribution	8,75%	512 322 €	44 828 €

Total cautionnements **10 195 071 €**

Nantissements

164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	129 088 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	47 256 €
164108	2 915 000 €	SCI LACA	BPI	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	1 654 901 €

Total nantissement **1 831 245 €**

Total des engagements donnés **12 026 316 €**

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		21	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		183	
	Ouvriers			
	TOTAL		218	

BLAYE DISTRIBUTION SAS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

Exercice clos le 31 mars 2024
BLAYE DISTRIBUTION
SAS au capital de 100 300 €
Lieu-Dit « La Gruppe »
33390 CARS

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 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance 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. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 29 août 2024

SARL BORDAUDIT



Jean-Marie CADREN
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		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	172 432	4 339	10 438
	Constructions	568 573	422 900	145 674	186 144
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 688 814	3 321 375	367 439	547 073
	Autres immobilisations corporelles	5 234 055	4 687 674	546 381	445 121
	Immobilisations en cours	2 605 919		2 605 919	30 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 027 808		6 027 808	6 037 797
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	64 294		64 294	
	Prêts	600		600	3 975
	Autres immobilisations financières	1 587 585		1 587 585	991 513
	TOTAL (II)	**20 274 174**	**8 750 344**	**11 523 830**	**8 425 854**
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	7 188 883	1 462	7 187 421	7 426 469
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	121 668	11 921	109 747	99 031
	Autres créances	3 045 636	8 501	3 037 135	3 054 613
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	660 000		660 000	925 045
	DISPONIBILITES	2 832 338		2 832 338	2 618 100
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	202 390		202 390	160 141
	TOTAL (III)	**14 050 914**	**21 883**	**14 029 031**	**14 283 398**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**34 325 089**	**8 772 227**	**25 552 861**	**22 709 252**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			600	3 975
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
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	9 773 290	9 572 912
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 289 994	2 597 548
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**12 204 469**	**12 311 645**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	267 387	248 439
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**267 387**	**248 439**
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 032 338	397 220
	Emprunts et dettes financières divers (3)	724 997	469 821
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	165 577	196 592
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 243 618	6 109 161
	Dettes fiscales et sociales	2 855 470	2 946 445
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 072	
	Autres dettes	4 934	29 927
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**13 081 005**	**10 149 167**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**25 552 861**	**22 709 252**

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

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 289 993,99	2 597 548,15
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 134 904	9 851 663
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	74	7 693
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	85 758 980		85 758 980	82 944 138
	Production vendue (Biens)	4 398 662		4 398 662	5 816 438
	Production vendue (Services et Travaux)	1 626 251		1 626 251	1 248 631
	Montant net du chiffre d'affaires	**91 783 893**		**91 783 893**	**90 009 207**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			84 714	71 222
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			323 992	256 315
	Autres produits			383 934	159 387
	Total des produits d'exploitation (1)			**92 576 533**	**90 496 131**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			71 461 206	70 352 852
	Variation de stock			241 427	(687 773)
	Achats de matières et autres approvisionnements			114 652	127 086
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 191 993	6 561 195
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 064 158	1 101 743
	Salaires et traitements			6 550 206	6 417 916
	Charges sociales du personnel			2 157 112	1 904 158
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			474 703	470 166
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				24 263
	Dotations aux provisions			2 323	25 061
	Autres charges			140 241	192 884
	Total des charges d'exploitation (2)			**89 398 021**	**86 489 549**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 178 512**	**4 006 582**

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

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2024	31/03/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 178 512	4 006 582
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	299 697	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		300
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	116 101	68 249
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 600	49 400
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**435 398**	**117 949**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	74 041	23 522
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**74 041**	**23 522**
	RESULTAT FINANCIER	361 358	94 427
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 539 870	4 101 009
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 580	
	Sur opérations en capital	25 417	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		3 600
	Total des produits exceptionnels	**28 997**	**3 600**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 830	2 023
	Sur opérations en capital	21 449	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 625	7 200
	Total des charges exceptionnelles	**49 904**	**9 223**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(20 908)	(5 623)
	PARTICIPATION DES SALARIES	690 460	739 764
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	538 508	758 074
	TOTAL DES PRODUITS	93 040 928	90 617 680
	TOTAL DES CHARGES	90 750 934	88 020 132
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 289 994	2 597 548

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	77 050	51 123
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	291	422

Etats financiers au 31/03/2024

Annexe

BordAudit
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 31/03/2024, dont le total est de 25 552 861 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 289 994 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024. 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 31/03/2024 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

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

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 : 3,32 %
- 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
Commissaires aux comptes
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 31/03/2024
			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	568 573					568 573
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 667 886		29 141		8 213	3 688 814
	Instal., agencement, aménagement divers	4 338 398					4 338 398
	Matériel de transport	101 680		342 066		30 624	413 122
	Matériel de bureau, mobilier	482 535					482 535
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	30 000		2 575 919			2 605 919
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 365 843		2 947 126		38 837	12 274 132
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 037 797				9 989	6 027 808
	Autres titres immobilisés			64 294			64 294
	Prêts et autres immobilisations financières	1 015 088		660 019		86 922	1 588 185
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 052 885		724 313		96 911	7 680 287
	TOTAL	16 738 483		3 671 439		135 748	20 274 174

BordAudit
COMMISSAIRES AUX COMPTES
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 31/03/2024
			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	166 333	6 099		172 432
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	382 429	40 471		422 900
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 120 813	208 776	8 213	3 321 375
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 034 528	66 324		4 100 853
	Matériel de transport	44 652	125 292	9 175	160 769
	Matériel de bureau, mobilier	398 310	27 742		426 052
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 147 066	474 703	17 388	8 604 381
	TOTAL	8 293 029	474 703	17 388	8 750 344

	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
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
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	248 439	18 948		267 387
	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	248 439	18 948		267 387
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	19 600		19 600	
	Sur stocks et en-cours	3 841		2 380	1 462
	Sur comptes clients	11 921			11 921
	Autres	8 501			8 501
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	43 863		21 980	21 883
	TOTAL GENERAL	292 302	18 948	21 980	289 270

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	2 323	2 380
	- financières		19 600
	- exceptionnelles	16 625	

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

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		694 774
Autres créances clients		13 601
Autres créances clients	13 601	
Autres créances		681 173
Autres créances	540 000	
	48 341	
	9 000	
	57 131	
	26 700	

BordAudit

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

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		**3 032 365**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**10 091**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 091	
Emprunts et dettes financières divers		**18 610**
Emprunts et dettes financières divers	18 610	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**599 572**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 642	
	545 930	
Dettes fiscales et sociales		**2 403 856**
Dettes fiscales et sociales	526 119	
	355 712	
	334 748	
	1 886	
	262 000	
	13 122	
	171 687	
	85 498	
	617	
	9 964	
	4 961	
	7 266	
	1 785	
	142 670	
	356 295	
	36 327	
	85 900	
	7 300	
Autres dettes		**236**
Autres dettes	236	

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

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		202 390	202 390
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			202 390

BordAudit

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

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	600	600	
	Autres immobilisations financières	1 587 585		1 587 585
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 117	13 117	
	Créances représentatives des titres prêtés	108 551	108 551	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	699	699	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	270 825	270 825	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	985 064	985 064	
		1 789 048	1 789 048	
	Charges constatées d'avances	202 390	202 390	
	TOTAL DES CREANCES	**4 957 879**	**3 370 294**	**1 587 585**
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 375		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2024	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)	74	74		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 032 264	251 739	1 242 185	1 538 340
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	549 405	549 405		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 243 618	6 243 618		
	Personnel et comptes rattachés	1 495 649	1 495 649		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	645 418	645 418		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 491	51 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	662 913	662 913		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 072	54 072		
	Groupe et associés (2)	175 592	175 592		
	Autres dettes	4 934	4 934		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**12 915 429**	**10 134 904**	**1 242 185**	**1 538 340**
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 945 805			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	313 033			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
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	9 572 912	200 378			9 773 290
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 597 548	(2 597 548)		2 289 994	2 289 994
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**12 311 645**	**(2 397 170)**		**2 289 994**	**12 204 469**

Date de l'assemblée générale			
Dividendes attribués	2 397 170		
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	2 397 170		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		9 914 475	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		9 914 475	
[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		(107 176)	

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 539 870	750 150	2 789 720
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(711 368)	(211 642)	(499 726)
RESULTAT COMPTABLE	2 828 502	538 508	2 289 994

(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

		31/03/2024
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	25 904
	Provision CIL	6 771
	Participation	355 712
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		388 387

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

Filiales et participations

31/03/2024	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 %)					
SASU LA DETENTE	7 500	88 107	100,00	7 622	7 622
SCI LACA	13 600	4 623 958	99,88	4 764 069	4 764 069
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 %)					
SASU LA DETENTE			423 253	9 499	
SCI LACA	676 888		2 762 830	712 577	
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
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Tél. : 05 56 98 65 77
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr
N°SIREN : 423 476 514

Engagements financiers

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions SCI LACA		6 811 027	
Cautions magasins parrainés		3 384 045	
		10 195 072	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC valeur actuarielle au 31/03/2024 (taux d'actualisation 3.32%)		544 267	
		544 267	
Autres engagements			
Nantissements de fonds de commerce		1 831 245	
		1 831 245	
Total des engagements financiers (1)		12 570 584	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		8 642 272	
Les participations		3 384 045	
Les autres entreprises liées			

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

BLAYE DISTRIBUTION

Date de clôture: 31/03/2024

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%	77 365 €	77 365 €
164019	832 900 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	139 251 €	139 251 €
164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	129 088 €	129 088 €
164094	1 200 000 €	SCI LACA	EDEL	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	527 194 €	527 194 €
164096	900 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	702 178 €	702 178 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	47 256 €	47 256 €
164105	1 500 000 €	SCI LACA	CRCA	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	724 489 €	724 489 €
164106	999 999 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	605 140 €	605 140 €
164107	3 000 000 €	SCI LACA	CIC	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	1 711 317 €	1 711 317 €
164109	3 000 000 €	SCI LACA	CCOOP	Caution solidaire envers la SCI LACA	100%	2 147 749 €	2 147 749 €
Emprunts souscrits chez les centres parrainés par BLAYE DISTRIBUTION							
n° de prêt	Emprunt	sté parrainée	établissement	Type de garantie	% engagement	Capital restant dû	Engagement
7043234	1 500 000 €	ARES DISTRIBUTION	EDEL	Caution parrain ARES DISTRIBUTION	caution fixe		167 000 €
11899001180002000000		ARES EXPANSION	CM	Caution parrain ARES EXPANSION	10,56%	393 749 €	41 580 €
174207C	400 000 €		CCOOP	Caution parrain ARES EXPANSION	10,56%	400 000 €	42 240 €
3484812	400 000 €		CA	Caution parrain ARES EXPANSION	10,56%	332 709 €	35 134 €
DOS0006732		CANEDA distribution	BPI	Caution parrain CANEDA Distribution	10%	1 654 403 €	165 440 €
007833C	268 750 €	DISLIAL	CCOOP	Caution parrain DISLIAL SAS	13%	67 187 €	8 734 €
7010227		FMV finances	EDEL	Caution parrain FMV finances	10%	204 214 €	20 421 €
065136C	670 000 €		CCOOP	Caution parrain FMV finances	5,97%	289 758 €	17 299 €
11899001180002450	1 270 000 €	MIODIS (Mios)	CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	746 250 €	75 968 €
11899001180002450	4 670 000 €		CM	Caution parrain MIODIS	10,18%	2 744 087 €	279 348 €
DD05316639	4 534 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	2 844 004 €	297 767 €
DD05350549	1 400 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	10,47%	878 166 €	91 944 €
DD10876477	700 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	147 726 €	23 636 €
DD10876478	700 000 €		ARKEA	Caution parrain MIODIS	16%	146 116 €	23 378 €
8801053	4 630 000 €		BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	2 846 480 €	273 262 €
8800347	1 270 000 €		BP	Caution parrain MIODIS	9,60%	780 784 €	74 955 €
11899001180027 30		NJ2C (Tulle)	CM	Caution parrain NJ2C	10%	851 708 €	85 171 €
11899001180027 30			CM	Caution parrain NJ2C	10%	241 438 €	24 144 €
11899001180027 30			CM	Caution parrain NJ2C	10%	1 784 170 €	178 417 €
5938060	3 350 000 €		BP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 718 620 €	237 879 €
C711344A922	3 350 000 €		CCOOP	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 683 582 €	234 813 €
3245212	3 350 000 €		CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	2 685 323 €	234 966 €
3245348	375 000 €		CA	Caution parrain NJ2C	8,75%	283 175 €	24 778 €
10057190955234200	5 223 000 €	PSF distribution	CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	1 682 966 €	168 297 €
10057190955234200	1 774 000 €		CIC	Caution parrain PSF distribution	10%	271 028 €	27 103 €
2596161			BPI	Caution parrain PSF distribution	10%	697 722 €	69 772 €
DOS0006738		SARLAT distribution	BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	732 947 €	73 295 €
DOS0006425			BPI	Caution parrain SARLAT Distribution	10%	1 238 346 €	123 835 €
11899001180020000000		SCI LA MONTAGNE	CM	Caution parrain SCI LA MONTAGNE	10,56%	459 702 €	48 545 €
174480C	467 000 €		CCOOP	Caution parrain SCI LA MONTAGNE	10,56%	467 000 €	49 315 €
3484849	467 000 €		CA	Caution parrain SCI LA MONTAGNE	10,56%	467 000 €	49 315 €
11899001180028900	500 000 €	SOFICAM (Libourne)	CM	Caution parrain SOFICAM	13%	154 657 €	20 107 €
11899001180028900	500 000 €		CM	Caution parrain SOFICAM	13%	174 272 €	22 655 €
007831C	268 750 €		CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	75 728 €	9 845 €
058859C	500 000 €		CCOOP	Caution parrain SOFICAM	13%	145 059 €	18 858 €
3246828	750 000 €	TULLE distribution	CA	Caution parrain Tulle distribution	8,75%	512 322 €	44 828 €

Total cautionnements 10 195 071 €

Nantissements

164092	940 000 €	SCI LACA	CCOOP	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	129 088 €
164101	665 000 €	SCI LACA	CIC	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	47 256 €
164108	2 915 000 €	SCI LACA	BPI	Nantissements du fonds de commerce de BLAYE DISTRIBUTION	1 654 901 €

Total nantissement 1 831 245 €

Total des engagements donnés 12 026 316 €

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

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		21	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		183	
	Ouvriers			
	TOTAL		218	

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