

RCS : AURILLAC Code greffe : 1501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00035 Numéro SIREN : 327 002 903 Nom ou dénomination : AURILLAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003014

AURILLAC DISTRIBUTION E LECLERC

**ZAC DE LA JORDANNE
15000 AURILLAC**

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2021 au 31/03/2022



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexe Légale	6



Handwritten signature

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	407 491	347 308	60 183	49 066	11 117	
Fonds commercial	989 939		989 939	719 939	270 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	596 633		596 633	596 633		
Constructions	6 363 757	4 438 198	1 925 559	2 210 452	- 284 893	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 604 598	2 111 276	1 493 322	658 764	834 558	
Autres immobilisations corporelles	2 901 988	1 643 049	1 258 939	1 373 080	- 114 141	
Immobilisations en cours	1 101 871		1 101 871	72 134	1 029 737	
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	693 012		693 012	686 698	6 314	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	59 704		
TOTAL (I)	16 718 993	8 539 831	8 179 162	6 426 470	1 752 692	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 902 889	289 577	4 613 312	4 506 672	106 640	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	674 972	772	674 199	315 096	359 103	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 210		1 210	647	563	
. Personnel	1 041		1 041	470	571	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	113 694		113 694	42 908	70 786	
. Autres	1 113 233	150 000	963 233	891 117	72 116	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	2 356 500		2 356 500	2 656 500	- 300 000	
Disponibilités	675 068		675 068	1 896 571	-1 221 503	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	253 877		253 877	197 509	56 368	
TOTAL (II)	10 092 484	440 349	9 652 135	10 507 489	- 855 354	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	26 811 477	8 980 180	17 831 297	16 933 959	897 338	



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	4 892 962	4 769 240	123 722
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	901 091	923 722	- 22 631
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	205 084	193 020	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 043 137	5 929 981	113 156
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	119 636	119 636	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	119 636	119 636	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 419 054	1 768 779	1 650 275
. Découverts, concours bancaires	105 104		105 104
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	519 301	517 890	1 411
. Associés	1 193 922	1 278 140	- 84 218
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	221 933	216 187	5 746
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 375 681	5 089 832	- 714 151
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	929 845	945 816	- 15 971
. Organismes sociaux	421 547	406 752	14 795
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	695	131 381	- 130 686
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	404 940	464 929	- 59 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	47 759	29 101	18 658
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	28 743	35 535	- 6 792
TOTAL (IV)	11 668 524	10 884 342	784 182
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 831 297	16 933 959	897 338



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	57 881 245		57 881 245	58 932 262	-1 051 017	-1,78
Production vendue biens						
Production vendue services	1 257 338		1 257 338	985 461	271 877	27,59
Chiffres d'affaires Nets	59 138 582		59 138 582	59 917 723	- 779 141	-1,30
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			440 211	399 029	41 182	10,32
Autres produits			265 898	195 088	70 810	36,30
Total des produits d'exploitation (I)			59 844 692	60 511 841	- 667 149	-1,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 196 950	45 709 563	- 512 613	-1,12
Variation de stock (marchandises)			-111 074	-188 499	77 425	41,07
Achats de matières premières et autres approvisionnements			149 326	199 312	- 49 986	-25,08
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			4 817 746	4 890 405	- 72 659	-1,49
Impôts, taxes et versements assimilés			563 385	672 565	- 109 180	-16,23
Salaires et traitements			5 288 307	5 280 523	7 784	0,15
Charges sociales			1 436 729	1 387 583	49 146	3,54
Dotations aux amortissements sur immobilisations			731 903	693 251	38 652	5,58
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			289 238	286 254	2 984	1,04
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 747	13 420	- 6 673	-49,72
Total des charges d'exploitation (II)			58 369 257	58 944 377	- 575 120	-0,98
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 475 435	1 567 463	- 92 028	-5,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances			266	11 368	- 11 102	-97,66
Autres intérêts et produits assimilés			20 291	11 965	8 326	69,59
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			20 557	23 333	- 2 776	-11,90
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			87 939	79 227	8 712	11,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			87 939	79 227	8 712	11,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-67 382	-55 894	- 11 488	20,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 408 054	1 511 569	- 103 515	-6,85

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 071	4 791	4 280	89,33
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35	14 476	- 14 441	-99,76
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	9 107	19 267	- 10 160	-52,73
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	252	413	- 161	-38,98
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50	3 656	- 3 606	-98,63
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	12 064	0,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 366	16 133	- 3 767	-23,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 260	3 134	- 6 394	-204,02
Participation des salariés (IX)	310 475	331 183	- 20 708	-6,25
Impôts sur les bénéfices (X)	193 228	259 798	- 66 570	-25,62
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 874 356	60 554 441	- 680 085	-1,12
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 973 264	59 630 719	- 657 455	-1,10
RESULTAT NET	901 091	923 722	- 22 631	-2,45
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 17 831 297,01 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 901 091,02 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagement des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencement, aménagements, Installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.

Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : - Evolution du prix du marché - Si la durée d'écoulement des produits est anormale - Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limité, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 390 K€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaire et les résultats. Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE :

Le groupe est composé de la SAS ASJ Holding société mère et de la SAS AURILLAC DISTRIBUTION, sa filiale.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES :

Introduction :

Les provisions règlementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.



COVID 19 :

Depuis le 24/03/2020, un état d'urgence sanitaire a été décrété en France.

Au jour de l'arrêté des comptes annuels, les effets de la pandémie perdurent et ses conséquences économiques demeurent incertaines.

La direction estime à ce jour que le principe de continuité d'exploitation ne présente pas de risque de remise en cause.

CONTEXTE ECONOMIQUE ET POLITIQUE :

Par ailleurs, l'évolution du contexte économique et géopolitique génère des augmentations de prix significatives dont on ignore aujourd'hui l'impact possible sur les comptes 2022-2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 080 675		316 755
Terrains	596 633		
Constructions sur sol propre	5 497 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	866 112		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 030 437		1 040 443
Autres installations, agencements, aménagements	2 655 090		81 477
Matériel de transport	147 862		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	472 972		9 870
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	72 134		1 837 614
Avances et acomptes			
TOTAL	13 338 884		2 969 403
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	686 698		6 364
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 704		
TOTAL	746 402		6 364
TOTAL GENERAL	15 165 961		3 292 523

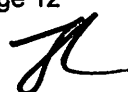
	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 397 430	1 397 430
Terrains			596 633	596 633
Constructions sur sol propre			5 497 644	5 497 644
Constructions sur sol d'autrui				316 969
Installations générales, agencements, constructions			866 112	549 143
Installations techniques, matériel et outillages industriels		466 281	3 604 598	3 604 598
Autres installations, agencements, aménagements		424 377	2 312 190	2 312 190
Matériel de transport			147 862	147 862
Matériel de bureau, informatique, mobilier		40 905	441 937	441 937
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	807 877	931 563	14 568 847	13 466 976
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		50	693 012	693 012
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		50	752 716	752 716
TOTAL GENERAL	807 877	931 613	16 718 993	15 617 123



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	311 670	35 639		347 308
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 766 314	244 392		4 010 706
Constructions sur sol d'autrui	174 925	7 736		182 660
Installations générales, agencements constructions	212 067	32 765		244 831
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 371 672	205 885	466 281	2 111 276
Installations générales, agencements divers	1 426 910	174 534	424 377	1 177 067
Matériel de transport	147 070	221		147 291
Matériel de bureau, informatique, mobilier	328 865	30 731	40 905	318 691
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 427 821	696 264	931 563	8 192 523
TOTAL GENERAL	8 739 491	731 903	931 563	8 539 831

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	35 639				
Terrains					
Constructions sur sol propre	244 392			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	7 736				
Installations générales, agencements constructions	32 765				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	205 885				
Installations générales, agencements divers	174 534				
Matériel de transport	221				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 731				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	696 264			12 064	
TOTAL GENERAL	731 903			12 064	



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	193 020	12 064		205 084
TOTAL Provisions réglementées	193 020	12 064		205 084
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	119 636			119 636
TOTAL Provisions	119 636			119 636
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	285 143 1 111 150 000	289 577 -339	285 143	289 577 772 150 000
TOTAL Dépréciations	436 254	289 238	285 143	440 349
TOTAL GENERAL	748 910	301 302	285 143	765 069
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		289 238 12 064	285 143	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 704		59 704
Clients douteux ou litigieux	671	671	
Autres créances clients	674 301	674 301	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 041	1 041	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	113 694	113 694	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	539 718	539 718	
Débiteurs divers	574 725	574 725	
Charges constatées d'avance	253 877	253 877	
TOTAL GENERAL	2 217 731	2 158 027	59 704
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	105 104	105 104		
- plus d'un an	3 419 054	629 895	1 763 819	1 025 340
Emprunts et dettes financières divers	519 301	519 301		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 375 681	4 375 681		
Personnel et comptes rattachés	929 845	929 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421 547	421 547		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	695	695		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	404 940	404 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 193 922	1 193 922		
Autres dettes	47 759	47 759		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 743	28 743		
TOTAL GENERAL	11 446 591	8 657 432	1 763 819	1 025 340
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	649 623			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations et commentaires sur

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FOND COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000
FOND COMMERCIAL 02/09/2021	270 000			270 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	260 104
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	
TOTAL	260 104

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 005
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	455 870
Dettes fiscales et sociales	1 498 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	30 980
TOTAL	1 985 892



Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	253 877	28 743
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	253 877	28 743

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40.00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions	
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	17 089 733
TOTAL	17 089 733
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	3 418 049
TOTAL	3 418 049

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	12 060
TOTAL	12 060



Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	174	
Ouvriers		
TOTAL	203	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		360 073	
TOTAL		360 073	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 360 073 euros.

La SAS AURILLAC DISTRIBUTION verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 35 559 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5%
- taux actualisation à 1.71 %
- charges sociales décomptées au taux de 30 %

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS ASJ Holding, ZAC de la Jordanne, 15000 AURILLAC.

AURILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.A.C. de la Jordanne - 15000 AURILLAC
327 002 903 R.C.S. AURILLAC

ASSEMBLEE DU 29 SEPTEMBRE 2022

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à 901 091,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	901 091,02 euros
-------------------------------	-------------------------

En totalité à titre de dividendes	901 091,02 euros
--	-------------------------

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 29 septembre 2022.

L'assemblée prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 901 091,02 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'assemblée prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date clôture de l'exercice	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 mars 2021	800 000 euros	800 000 euros	0 euro
31 mars 2020	777 042,01 euros	777 042,01 euros	0 euro
31 mars 2019	900 000 euros	900 000 euros	0 euro

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE PRESIDENT



AURILLAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :
Zac de la Jordanne
15 000 AURILLAC

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

19

AURILLAC DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 40 000 EUROS

Siège social :
Zac de la Jordanne
15 000 AURILLAC

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

A l'assemblée générale de la société AURILLAC DISTRIBUTION,

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 **SAS AURILLAC DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice clos le **31 mars 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion**Référentiel d'audit**

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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.

Toulouse, le 14 septembre 2022

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	407 491	347 308	60 183	49 066	11 117
Fonds commercial	989 939		989 939	719 939	270 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	596 633		596 633	596 633	
Constructions	6 363 757	4 438 198	1 925 559	2 210 452	- 284 893
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 604 598	2 111 276	1 493 322	658 764	834 558
Autres immobilisations corporelles	2 901 988	1 643 049	1 258 939	1 373 080	- 114 141
Immobilisations en cours	1 101 871		1 101 871	72 134	1 029 737
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	693 012		693 012	686 698	6 314
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	59 704	
TOTAL (I)	16 718 993	8 539 831	8 179 162	6 426 470	1 752 692
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 902 889	289 577	4 613 312	4 506 672	106 640
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	674 972	772	674 199	315 096	359 103
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 210		1 210	647	563
. Personnel	1 041		1 041	470	571
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	113 694		113 694	42 908	70 786
. Autres	1 113 233	150 000	963 233	891 117	72 116
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 356 500		2 356 500	2 656 500	- 300 000
Disponibilités	675 068		675 068	1 896 571	-1 221 503
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	253 877		253 877	197 509	56 368
TOTAL (II)	10 092 484	440 349	9 652 135	10 507 489	- 855 354
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	26 811 477	8 980 180	17 831 297	16 933 959	897 338

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse 8 333 321 628

CABINET MIDI CENTRE

Mission de présentation voir l'attestation de l'expert-comptable

Page 2

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	4 892 962	4 769 240	123 722
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	901 091	923 722	- 22 631
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	205 084	193 020	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 043 137	5 929 981	113 156
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	119 636	119 636	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	119 636	119 636	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 419 054	1 768 779	1 650 275
. Découverts, concours bancaires	105 104		105 104
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	519 301	517 890	1 411
. Associés	1 193 922	1 278 140	- 84 218
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	221 933	216 187	5 746
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 375 681	5 089 832	- 714 151
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	929 845	945 816	- 15 971
. Organismes sociaux	421 547	406 752	14 795
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	695	131 381	- 130 686
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	404 940	464 929	- 59 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	47 759	29 101	18 658
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	28 743	35 535	- 6 792
TOTAL (IV)	11 668 524	10 884 342	784 182
SYGNATURES S.A.S.			
Ecart de conversion et différence d'évaluation passif (V)			
TOTAL (I à V)	17 831 297	16 933 959	897 338

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	57 881 245		57 881 245	58 932 262	-1 051 017
Production vendue biens					-1,78
Production vendue services	1 257 338		1 257 338	985 461	271 877
					27,59
Chiffres d'affaires Nets	59 138 582		59 138 582	59 917 723	- 779 141
					-1,30
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			440 211	399 029	41 182
					10,32
Autres produits			265 898	195 088	70 810
					36,30
Total des produits d'exploitation (I)	59 844 692		60 511 841	- 667 149	-1,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 196 950	45 709 563	- 512 613
					-1,12
Variation de stock (marchandises)			-111 074	-188 499	77 425
					41,07
Achats de matières premières et autres approvisionnements			149 326	199 312	- 49 986
					-25,08
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			4 817 746	4 890 405	- 72 659
					-1,49
Impôts, taxes et versements assimilés			563 385	672 565	- 109 180
					-16,23
Salaires et traitements			5 288 307	5 280 523	7 784
					0,15
Charges sociales			1 436 729	1 387 583	49 146
					3,54
Dotations aux amortissements sur immobilisations			731 903	693 251	38 652
					5,58
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			289 238	286 254	2 984
					1,04
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			6 747	13 420	- 6 673
					-49,72
Total des charges d'exploitation (II)	58 369 257		58 944 377	- 575 120	-0,98
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	1 475 435		1 567 463	- 92 028	-5,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			266	11 368	- 11 102
					-97,66
Autres intérêts et produits assimilés			20 291	11 965	8 326
					69,59
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)	20 557		23 333	- 2 776	-11,90
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			87 939	79 227	8 712
					11,00
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)	87 939		79 227	8 712	11,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-67 382		-55 894	- 11 488	20,55
RESULTAT COURANT (I-VI)	1 408 054		1 511 569	- 103 515	-6,85

SIGNATURES S.A.S.

Commissaires aux Comptes

Au capital de 324 365,57 €

8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse B 333 321 628

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 071	4 791	4 280	89,33
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35	14 476	- 14 441	-99,76
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	9 107	19 267	- 10 160	-52,73
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	252	413	- 161	-38,98
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50	3 656	- 3 606	-98,63
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	12 064	0,00	0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 366	16 133	- 3 767	-23,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 260	3 134	- 6 394	-204,02
Participation des salariés (IX)	310 475	331 183	- 20 708	-6,25
Impôts sur les bénéfices (X)	193 228	259 798	- 66 570	-25,62
Total des Produits (I+III+V+VII)	59 874 356	60 554 441	- 680 085	-1,12
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	58 973 264	59 630 719	- 657 455	-1,10
RESULTAT NET	901 091	923 722	- 22 631	-2,45
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES S.A.
 Commissaires aux Comptes
 Au capital de 324 365,57 €
 8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
 31512 TOULOUSE CEDEX 5
 RCS Toulouse B 333 321 628
 Siret 333 321 628 000 39 - APE 69207

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 17 831 297,01 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 901 091,02 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagement des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencement, aménagements, Installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.

Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : - Evolution du prix du marché - Si la durée d'écoulement des produits est anormale - Ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limité, il n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur du fonds commercial à l'actif est de 390 K€. Les critères permettant d'apprécier la valeur du fonds commercial considèrent notamment le chiffre d'affaire et les résultats.

Dans le cas où la valeur ainsi déterminée s'avèrerait inférieure à la valeur comptable, une perte de valeur serait comptabilisée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE :

Le groupe est composé de la SAS ASJ Holding société mère et de la SAS AURILLAC DISTRIBUTION, sa filiale.

L'impôt à la charge de la filiale est égal à celui qu'elle aurait versé en l'absence d'intégration fiscale.

PROVISIONS REGLEMENTEES :

Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant. Ces provisions ont le caractère de réserves non libérées d'impôt sur lesquelles pèse donc une charge latente d'impôt qui n'est pas comptabilisée, d'où leur inclusion dans les capitaux propres mais pas dans la situation nette.

Amortissements dérogatoires : L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées. L'entreprise pratique l'amortissement fiscal minimum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

COVID 19 :

Depuis le 24/03/2020, un état d'urgence sanitaire a été décrété en France.

Au jour de l'arrêté des comptes annuels, les effets de la pandémie perdurent et ses conséquences économiques demeurent incertaines.

La direction estime à ce jour que le principe de continuité d'exploitation ne présente pas de risque de remise en cause.

CONTEXTE ECONOMIQUE ET POLITIQUE :

Par ailleurs, l'évolution du contexte économique et géopolitique génère des augmentations de prix significatives dont on ignore aujourd'hui l'impact possible sur les comptes 2022-2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 080 675		316 755
Terrains	596 633		
Constructions sur sol propre	5 497 644		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	866 112		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 030 437		1 040 443
Autres installations, agencements, aménagements	2 655 090		81 477
Matériel de transport	147 862		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	472 972		9 870
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	72 134		1 837 614
Avances et acomptes			
TOTAL	13 338 884		2 969 403
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	686 698		6 364
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 704		
TOTAL	746 402		6 364
TOTAL GENERAL	15 165 961		3 292 523

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 397 430	1 397 430
Terrains			596 633	596 633
Constructions sur sol propre			5 497 644	5 497 644
Constructions sur sol d'autrui				316 969
Installations générales, agencements, constructions			866 112	549 143
Installations techniques, matériel et outillages industriels		466 281	3 604 598	3 604 598
Autres installations, agencements, aménagements		424 377	2 312 190	2 312 190
Matériel de transport			147 862	147 862
Matériel de bureau, informatique, mobilier		40 905	441 937	441 937
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	807 877		1 101 871	
Avances et acomptes				
TOTAL	807 877	931 563	14 568 847	13 466 976
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		50	693 012	693 012
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		50	752 716	752 716
TOTAL GENERAL	807 877	931 613	16 718 993	15 617 123

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	311 670	35 639		347 308
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 766 314	244 392		4 010 706
Constructions sur sol d'autrui	174 925	7 736		182 660
Installations générales, agencements constructions	212 067	32 765		244 831
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 371 672	205 885	466 281	2 111 276
Installations générales, agencements divers	1 426 910	174 534	424 377	1 177 067
Matériel de transport	147 070	221		147 291
Matériel de bureau, informatique, mobilier	328 865	30 731	40 905	318 691
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 427 821	696 264	931 563	8 192 523
TOTAL GENERAL	8 739 491	731 903	931 563	8 539 831

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	35 639				
Terrains					
Constructions sur sol propre	244 392			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	7 736				
Installations générales, agencements constructions	32 765				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	205 885				
Installations générales, agencements divers	174 534				
Matériel de transport	221				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 731				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	696 264			12 064	
TOTAL GENERAL	731 903			12 064	

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	193 020	12 064		205 084
TOTAL Provisions réglementées	193 020	12 064		205 084
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	119 636			119 636
TOTAL Provisions	119 636			119 636
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	285 143 1 111 150 000	289 577 -339	285 143	289 577 772 150 000
TOTAL Dépréciations	436 254	289 238	285 143	440 349
TOTAL GENERAL	748 910	301 302	285 143	765 069
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		289 238 12 064	285 143	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 704		59 704
Clients douteux ou litigieux	671	671	
Autres créances clients	674 301	674 301	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 041	1 041	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	113 694	113 694	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	539 718	539 718	
Débiteurs divers	574 725	574 725	
Charges constatées d'avance	253 877	253 877	
TOTAL GENERAL	2 217 731	2 158 027	59 704
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	105 104	105 104		
- plus d'un an	3 419 054	629 895	1 763 819	1 025 340
Emprunts et dettes financières divers	519 301	519 301		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 375 681	4 375 681		
Personnel et comptes rattachés	929 845	929 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	421 547	421 547		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	695	695		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	404 940	404 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 193 922	1 193 922		
Autres dettes	47 759	47 759		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 743	28 743		
TOTAL GENERAL	11 446 591	8 657 432	1 763 819	1 025 340
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	649 623			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations et commentaires sur

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FOND COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FOND COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000
FOND COMMERCIAL 02/09/2021	270 000			270 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	260 104
TOTAL	260 104

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	1 005 455 870 1 498 037 30 980
TOTAL	1 985 892

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	253 877	28 743
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	253 877	28 743

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	40.00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions	
Cautions au profit de plusieurs établissements bancaires dans le cadre du parrainage	17 089 733
TOTAL	17 089 733
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	3 418 049
TOTAL	3 418 049

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	12 060
TOTAL	12 060

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	174	
Ouvriers		
TOTAL	203	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		360 073	
TOTAL		360 073	

Commentaires :

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 360 073 euros.

La SAS AURILLAC DISTRIBUTION verse depuis plusieurs années des cotisations auprès d'un organisme afin de couvrir cet engagement. Le montant versé s'élève à la somme de 35 559 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- calcul selon la convention collective des entreprises "commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire"
- calcul sur la base de départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 62 ans
- salaires actuels revalorisés au taux de 1.5%
- taux actualisation à 1.71 %
- charges sociales décomptées au taux de 30 %

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS ASJ Holding, ZAC de la Jordanne, 15000 AURILLAC.