

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 25/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000134

AURILLAC DISTRIBUTION E LECLERC

**ZAC DE LA JORDANNE
15000 AURILLAC**

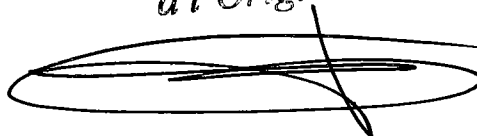
COMPTES ANNUELS

du 01/04/2022 au 31/03/2023



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*



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



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (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	433 263	367 360	65 902	60 183	5 719
Fonds commercial	989 939		989 939	989 939	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	596 633		596 633	596 633	
Constructions	5 946 925	4 307 434	1 639 491	1 925 559	- 286 068
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 153 415	1 841 910	2 311 505	1 493 322	818 183
Autres immobilisations corporelles	3 537 372	1 683 274	1 854 098	1 258 939	595 159
Immobilisations en cours	415 281		415 281	1 101 871	- 686 590
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	693 010		693 010	693 012	- 2
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	59 704	
TOTAL (I)	16 825 542	8 199 978	8 625 563	8 179 162	446 401
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 773 780	286 481	4 487 299	4 613 312	- 126 013
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	384 979	3 199	381 779	674 199	- 292 420
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	578		578	1 210	- 632
. Personnel	1 768		1 768	1 041	727
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 956		50 956	113 694	- 62 738
. Autres	1 653 339	150 000	1 503 339	963 233	540 106
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	696 500		696 500	2 356 500	-1 660 000
Disponibilités	1 976 070		1 976 070	675 068	1 301 002
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	112 277		112 277	253 877	- 141 600
TOTAL (II)	9 650 246	439 680	9 210 565	9 652 135	- 441 570
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)	26 475 787	8 639 659	17 836 128	17 831 297	4 831



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (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	4 892 962	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	730 343	901 091	- 170 748
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	217 148	205 084	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 884 453	6 043 137	- 158 684
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	3 379 793	3 419 054	- 39 261
. Découverts, concours bancaires	1 310	105 104	- 103 794
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	478 840	519 301	- 40 461
. Associés	1 184 416	1 193 922	- 9 506
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	265 911	221 933	43 978
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 700 263	4 375 681	324 582
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	887 207	929 845	- 42 638
. Organismes sociaux	425 821	421 547	4 274
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	53 647	695	52 952
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	382 112	404 940	- 22 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	50 768	47 759	3 009
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	21 951	28 743	- 6 792
TOTAL (IV)	11 832 040	11 668 524	163 516
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 836 128	17 831 297	4 831

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	64 277 447		64 277 447	57 881 245	6 396 202	11,05
Production vendue biens						
Production vendue services	1 373 852		1 373 852	1 257 338	116 514	9,27
Chiffres d'affaires Nets	65 651 299		65 651 299	59 138 582	6 512 717	11,01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			90 594		90 594	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			339 931	440 211	- 100 280	-22,78
Autres produits			203 049	265 898	- 62 849	-23,64
Total des produits d'exploitation (I)			66 284 873	59 844 692	6 440 181	10,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 695 864	45 196 950	5 498 914	12,17
Variation de stock (marchandises)			129 109	-111 074	240 183	216,24
Achats de matières premières et autres approvisionnements			143 504	149 326	- 5 822	-3,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			5 072 995	4 817 746	255 249	5,30
Impôts, taxes et versements assimilés			543 572	563 385	- 19 813	-3,52
Salaires et traitements			5 750 927	5 288 307	462 620	8,75
Charges sociales			1 539 050	1 436 729	102 321	7,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			897 617	731 903	165 714	22,64
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			288 908	289 238	- 330	-0,11
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			12 364	6 747	5 617	83,25
Total des charges d'exploitation (II)			65 073 911	58 369 257	6 704 654	11,49
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 210 962	1 475 435	- 264 473	-17,93
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			511	266	245	92,11
Autres intérêts et produits assimilés			13 275	20 291	- 7 016	-34,58
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			13 786	20 557	- 6 771	-32,94
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			105 860	87 939	17 921	20,38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			105 860	87 939	17 921	20,38
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-92 073	-67 382	- 24 691	36,64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 118 888	1 408 054	- 289 166	-20,54



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 875	9 071	5 804	63,98
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 000	35	44 965	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	59 875	9 107	50 768	557,46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 703	252	2 451	972,62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	47 837	50	47 787	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	12 064		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	62 605	12 366	50 239	406,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 730	-3 260	530	16,26
Participation des salariés (IX)	250 820	310 475	- 59 655	-19,21
Impôts sur les bénéfices (X)	134 996	193 228	- 58 232	-30,14
Total des Produits (I+III+V+VII)	66 358 534	59 874 356	6 484 178	10,83
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	65 628 191	58 973 264	6 654 927	11,28
RESULTAT NET	730 343	901 091	- 170 748	-18,95
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 17 836 128,40 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 730 342,81 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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 et commentaires 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 31/03/2023 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, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, 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'affaires 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

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.

CONTEXTE ECONOMIQUE ET POLITIQUE :

L'année 2022-2023 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.

Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises, ...) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	1 397 430		49 362
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	3 604 598		1 197 843
Autres installations, agencements, aménagements	2 312 190		766 048
Matériel de transport	147 862		41 449
Matériel de bureau, informatique, mobilier	441 937		23 741
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 101 871		761 926
Avances et acomptes			
TOTAL	14 568 847		2 791 008
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	693 012		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 704		
TOTAL	752 716		
TOTAL GENERAL	16 718 993		2 840 370

	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		23 591	1 423 202	1 423 202
Terrains			596 633	596 633
Constructions sur sol propre		416 832	5 080 813	5 080 813
Constructions sur sol d'autrui				316 969
Installations générales, agencements, constructions			866 112	549 143
Installations techniques, matériel et outillages industriels		649 026	4 153 415	4 153 415
Autres installations, agencements, aménagements		21 204	3 057 034	3 057 034
Matériel de transport		6 000	183 311	183 311
Matériel de bureau, informatique, mobilier		168 651	297 026	297 026
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 448 515	415 281	
Avances et acomptes				
TOTAL		2 710 229	14 649 626	14 234 344
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		3	693 009	693 009
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		3	752 714	752 714
TOTAL GENERAL		2 733 822	16 825 541	16 410 260



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	347 308	43 643	23 591	367 360
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 010 706	237 318	408 147	3 839 877
Constructions sur sol d'autrui	182 660	7 301		189 961
Installations générales, agencements constructions	244 831	32 765		277 596
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 111 276	340 511	609 876	1 841 910
Installations générales, agencements divers	1 177 067	204 351	21 204	1 360 214
Matériel de transport	147 291	3 906	6 000	145 197
Matériel de bureau, informatique, mobilier	318 691	27 824	168 651	177 864
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 192 523	853 974	1 213 878	7 832 618
TOTAL GENERAL	8 539 831	897 617	1 237 470	8 199 978

	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	43 643				
Terrains					
Constructions sur sol propre	237 318			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	7 301				
Installations générales, agencements constructions	32 765				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	340 511				
Installations générales, agencements divers	204 351				
Matériel de transport	3 906				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 824				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	853 974			12 064	
TOTAL GENERAL	897 617			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	205 084	12 064		217 148
TOTAL Provisions réglementées	205 084	12 064		217 148
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	289 577 772 150 000	286 481 3 199	289 577 276	286 481 3 199 150 000
TOTAL Dépréciations	440 349	289 680	289 853	439 680
TOTAL GENERAL	765 069	301 745	289 853	776 465
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		289 680 12 064	289 577	

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	5 799	5 799	
Autres créances clients	379 179	379 179	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 768	1 768	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	50 956	50 956	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 039 582	1 039 582	
Débiteurs divers	614 335	614 335	
Charges constatées d'avance	112 277	112 277	
TOTAL GENERAL	2 263 601	2 203 896	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	1 310	1 310		
- plus d'un an	3 379 793	733 321	1 876 142	770 330
Emprunts et dettes financières divers	478 840	478 840		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 700 263	4 700 263		
Personnel et comptes rattachés	887 207	887 207		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	425 821	425 821		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	53 647	53 647		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	382 112	382 112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 184 416	1 184 416		
Autres dettes	50 768	50 768		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 951	21 951		
TOTAL GENERAL	11 566 129	8 919 657	1 876 142	770 330
Emprunts souscrits en cours d'exercice	691 389			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	730 729			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FONDS COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000
FONDS 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 :)	361 402
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	
TOTAL	361 402

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	2 394
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	481 153
Dettes fiscales et sociales	1 436 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	37 882
TOTAL	1 957 559

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	112 277	21 951
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	112 277	21 951

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	14 995 576
TOTAL	14 995 576

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 016 579
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	2 016 579

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 503
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	12 503

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	178	
Ouvriers		
TOTAL	210	

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		302 392	
TOTAL		302 392	

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 302 392 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 40 030 euros au 31/12/2022.

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 1.50 %
- taux actualisation à 3.70 %
- 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.

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE**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 2023**

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 2023

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 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

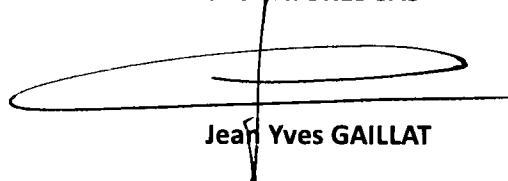
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 30 août 2023

SYGNATURES SAS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a horizontal stroke, crossing the vertical one.

Jean Yves GAILLAT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (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	433 263	367 360	65 902	60 183	5 719
Fonds commercial	989 939		989 939	989 939	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	596 633		596 633	596 633	
Constructions	5 946 925	4 307 434	1 639 491	1 925 559	- 286 068
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 153 415	1 841 910	2 311 505	1 493 322	818 183
Autres immobilisations corporelles	3 537 372	1 683 274	1 854 098	1 258 939	595 159
Immobilisations en cours	415 281		415 281	1 101 871	- 686 590
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	693 010		693 010	693 012	- 2
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	59 704		59 704	59 704	
TOTAL (I)	16 825 542	8 199 978	8 625 563	8 179 162	446 401
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 773 780	286 481	4 487 299	4 613 312	- 126 013
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	384 979	3 199	381 779	674 199	- 292 420
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	578		578	1 210	- 632
. Personnel	1 768		1 768	1 041	727
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 956		50 956	113 694	- 62 738
. Autres	1 653 339	150 000	1 503 339	963 233	540 106
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	696 500		696 500	2 356 500	-1 660 000
Disponibilités	1 976 070		1 976 070	675 068	1 301 002
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	112 277		112 277	253 877	- 141 600
TOTAL (II)	9 650 246	439 680	9 210 565	9 652 135	- 441 570
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	26 475 787	8 639 659	17 836 128	17 831 297	4 831

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes

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

31512 TOULOUSE CEDEX 5

RCS Toulouse 8 333 321 628

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (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	4 892 962	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	730 343	901 091	- 170 748
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	217 148	205 084	12 064
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 884 453	6 043 137	- 158 684
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	3 379 793	3 419 054	- 39 261
. Découverts, concours bancaires	1 310	105 104	- 103 794
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	478 840	519 301	- 40 461
. Associés	1 184 416	1 193 922	- 9 506
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	265 911	221 933	43 978
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 700 263	4 375 681	324 582
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	887 207	929 845	- 42 638
. Organismes sociaux	425 821	421 547	4 274
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	53 647	695	52 952
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	382 112	404 940	- 22 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	50 768	47 759	3 009
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	21 951	28 743	- 6 792
TOTAL (IV)	11 832 040	11 668 524	163 516
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 836 128	17 831 297	4 831

SYGNATURES 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

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	64 277 447		64 277 447	57 881 245	6 396 202
Production vendue biens					11,05
Production vendue services	1 373 852		1 373 852	1 257 338	116 514
					9,27
Chiffres d'affaires Nets	65 651 299		65 651 299	59 138 582	6 512 717
					11,01

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		90 594		90 594	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		339 931	440 211	- 100 280	-22,78
Autres produits		203 049	265 898	- 62 849	-23,64
Total des produits d'exploitation (I)		66 284 873	59 844 692	6 440 181	10,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		50 695 864	45 196 950	5 498 914	12,17
Variation de stock (marchandises)		129 109	-111 074	240 183	216,24
Achats de matières premières et autres approvisionnements		143 504	149 326	- 5 822	-3,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		5 072 995	4 817 746	255 249	5,30
Impôts, taxes et versements assimilés		543 572	563 385	- 19 813	-3,52
Salaires et traitements		5 750 927	5 288 307	462 620	8,75
Charges sociales		1 539 050	1 436 729	102 321	7,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations		897 617	731 903	165 714	22,64
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		288 908	289 238	- 330	-0,11
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		12 364	6 747	5 617	83,25
Total des charges d'exploitation (II)		65 073 911	58 369 257	6 704 654	11,49
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		1 210 962	1 475 435	- 264 473	-17,93
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		511	266	245	92,11
Autres intérêts et produits assimilés		13 275	20 291	- 7 016	-34,58
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)		13 786	20 557	- 6 771	-32,94
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		105 860	87 939	17 921	20,38
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		105 860	87 939	17 921	20,38
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-92 073	-67 382	- 24 691	36,64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		1 118 888	1 408 054	- 289 166	-20,54

SYGNATURES S.A.S

Commissaires aux Comptes

RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)

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 (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 875	9 071	5 804	63,98
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 000	35	44 965	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	59 875	9 107	50 768	557,46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 703	252	2 451	972,62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	47 837	50	47 787	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 064	12 064		0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	62 605	12 366	50 239	406,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 730	-3 260	530	16,26
Participation des salariés (IX)	250 820	310 475	- 59 655	-19,21
Impôts sur les bénéfices (X)	134 996	193 228	- 58 232	-30,14
Total des Produits (I+III+V+VII)	66 358 534	59 874 356	6 484 178	10,83
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	65 628 191	58 973 264	6 654 927	11,28
RESULTAT NET	730 343	901 091	- 170 748	-18,95
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYGNATURES 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

Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 17 836 128,40 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 730 342,81 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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 et commentaires 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 31/03/2023 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, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, 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'affaires 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

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.

CONTEXTE ECONOMIQUE ET POLITIQUE :

L'année 2022-2023 a été marquée par le contexte géopolitique et économique, avec le conflit en Ukraine et un environnement inflationniste.

Notre société a été et continue à être impactée par les augmentations de prix (énergie, marchandises, ...) qui perdurent en ce début d'année, et reste attentive et pleinement engagée pour préserver son modèle économique et servir sa clientèle.

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	1 397 430		49 362
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	3 604 598		1 197 843
Autres installations, agencements, aménagements	2 312 190		766 048
Matériel de transport	147 862		41 449
Matériel de bureau, informatique, mobilier	441 937		23 741
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 101 871		761 926
Avances et acomptes			
TOTAL	14 568 847		2 791 008
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	693 012		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	59 704		
TOTAL	752 716		
TOTAL GENERAL	16 718 993		2 840 370

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. 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		23 591	1 423 202	1 423 202
Terrains			596 633	596 633
Constructions sur sol propre		416 832	5 080 813	5 080 813
Constructions sur sol d'autrui				316 969
Installations générales, agencements, constructions			866 112	549 143
Installations techniques, matériel et outillages industriels		649 026	4 153 415	4 153 415
Autres installations, agencements, aménagements		21 204	3 057 034	3 057 034
Matériel de transport		6 000	183 311	183 311
Matériel de bureau, informatique, mobilier		168 651	297 026	297 026
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 448 515	415 281	
Avances et acomptes				
TOTAL		2 710 229	14 649 626	14 234 344
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		3	693 009	693 009
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 704	59 704
TOTAL		3	752 714	752 714
TOTAL GENERAL		2 733 822	16 825 541	16 410 260

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	347 308	43 643	23 591	367 360
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 010 706	237 318	408 147	3 839 877
Constructions sur sol d'autrui	182 660	7 301		189 961
Installations générales, agencements constructions	244 831	32 765		277 596
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 111 276	340 511	609 876	1 841 910
Installations générales, agencements divers	1 177 067	204 351	21 204	1 360 214
Matériel de transport	147 291	3 906	6 000	145 197
Matériel de bureau, informatique, mobilier	318 691	27 824	168 651	177 864
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 192 523	853 974	1 213 878	7 832 618
TOTAL GENERAL	8 539 831	897 617	1 237 470	8 199 978

	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	43 643				
Terrains					
Constructions sur sol propre	237 318			12 064	
Constructions sur sol d'autrui	7 301				
Installations générales, agencements constructions	32 765				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	340 511				
Installations générales, agencements divers	204 351				
Matériel de transport	3 906				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 824				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	853 974			12 064	
TOTAL GENERAL	897 617			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	205 084	12 064		217 148
TOTAL Provisions réglementées	205 084	12 064		217 148
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	289 577 772 150 000	286 481 3 199	289 577 276	286 481 3 199 150 000
TOTAL Dépréciations	440 349	289 680	289 853	439 680
TOTAL GENERAL	765 069	301 745	289 853	776 465
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		289 680 12 064	289 577	

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	5 799	5 799	
Autres créances clients	379 179	379 179	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 768	1 768	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	50 956	50 956	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 039 582	1 039 582	
Débiteurs divers	614 335	614 335	
Charges constatées d'avance	112 277	112 277	
TOTAL GENERAL	2 263 601	2 203 896	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	1 310	1 310		
- plus d'un an	3 379 793	733 321	1 876 142	770 330
Emprunts et dettes financières divers	478 840	478 840		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 700 263	4 700 263		
Personnel et comptes rattachés	887 207	887 207		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	425 821	425 821		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	53 647	53 647		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	382 112	382 112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 184 416	1 184 416		
Autres dettes	50 768	50 768		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 951	21 951		
TOTAL GENERAL	11 566 129	8 919 657	1 876 142	770 330
Emprunts souscrits en cours d'exercice	691 389			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	730 729			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS COMMERCIAL 03/07/2003	35 939			35 939
FONDS COMMERCIAL 31/01/2007	84 000			84 000
FONDS 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	361 402
TOTAL	361 402

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 :)	2 394 481 153 1 436 130 37 882
TOTAL	1 957 559

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	112 277	21 951
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	112 277	21 951

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	14 995 576
TOTAL	14 995 576

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 016 579
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	2 016 579

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 503
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	12 503

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	178	
Ouvriers		
TOTAL	210	

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		302 392	
TOTAL		302 392	

Le montant de l'engagement (y compris charges sociales) s'élève à 302 392 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 40 030 euros au 31/12/2022.

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 1.50 %
- taux actualisation à 3.70 %
- 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 14 SEPTEMBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à 730 342,81 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **730 342,81 euros**

En totalité à titre de dividendes **730 342,81 euros**

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 14 septembre 2023.

L'assemblée prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 730 342,81 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 2022	901 091,02 euros	901 091,02 euros	0 euro
31 mars 2021	800 000 euros	800 000 euros	0 euro
31 mars 2020	777 042,01 euros	777 042,01 euros	0 euro

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL
LE PRESIDENT

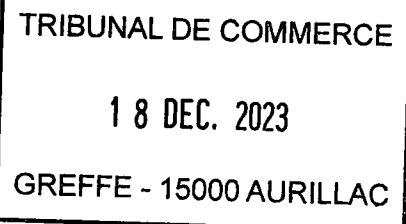


AURILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.A.C. de la Jordanne - 15000 AURILLAC
327 002 903 R.C.S. AURILLAC

**Greffes du tribunal de commerce
d'AURILLAC**
21, place du Square
15000 AURILLAC

Le 14 septembre 2023

Objet : Dépôt des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023



Maître,

En application de l'article L. 232-22 du Code de commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint en un exemplaire :

- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2023,
- la résolution d'affectation du résultat votée,
- le rapport général du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Vous trouverez également ci-joint un chèque correspondant au coût de ce dépôt.

Nous vous remercions de bien vouloir **adresser directement au Cabinet Midi-centre, à l'attention du Service Juridique, Tour Raynalde – 4, bd d'Estourmel – 12000 RODEZ, le récépissé de dépôt des comptes annuels et la facture au nom d'AURILLAC DISTRIBUTION.**

Nous vous prions d'agréer, Maître, en l'expression de nos salutations distinguées.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a vertical line extending upwards.