

## **SEUGNE DISTRIBUTION - SEUDIS**

Société par actions simplifiée  
au capital de 40 000 euros

Siège social : Avenue Monseigneur Chauvin - 17500 JONZAC  
329 651 129 RCS SAINTES

---

### **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JUILLET 2024**

#### **PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024**

#### **SOUMISE ET ADOPTEE**

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit la somme de 1 243 250,64 euros de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de ..... 1 210 000,00 euros
- Le solde sur le poste « Autres réserves », soit la somme de ..... 33 250,64 euros

**TOTAL ..... 1 243 250,64 euros**

#### **Montant - Mise en paiement**

Le dividende unitaire est donc de 48,40 euros.

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

#### **Rappel des dividendes distribués**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

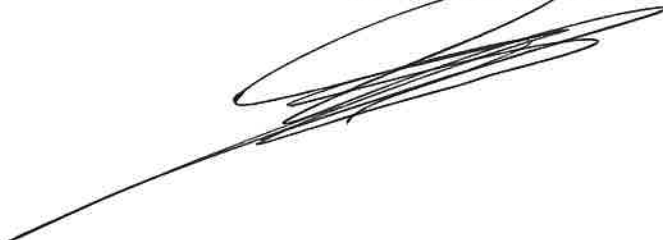
| Exercice clos le | Revenus éligibles à la réfaction<br>résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                | Revenus non éligibles à la réfaction<br>résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                  | Dividendes                                                                 | Autres revenus | Dividendes                                                                     | Autres revenus |
| 31 janvier 2023  | 1 200 000 €                                                                | -              | -                                                                              | -              |
| 31 janvier 2022  | 950 000 €                                                                  | -              | -                                                                              | -              |
| 31 janvier 2021  | 1 200 000 €                                                                | -              | -                                                                              | -              |

*Cette résolution, mise aux voix est adoptée.*

Pour copie certifiée conforme

**Le Président**

Monsieur Sébastien BLOSSIER



**SEUGNE DISTRIBUTION - SEUDIS**

Société par actions simplifiée

au capital de 40 000 euros

Siège social : Avenue Monseigneur Chauvin - 17500 JONZAC

329 651 129 RCS SAINTES

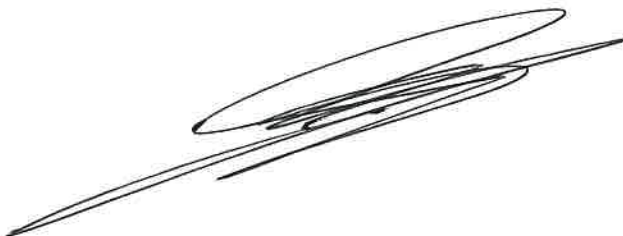
---

**COMPTES ANNUELS**

**BILAN ACTIF PASSIF**

**Exercice clos le 31 janvier 2024**

**Pour copie certifiée conforme**  
Le Président

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

# Bilan Actif

|                           |                                                      | 31/01/2024    |                   |               | 31/01/2023    |
|---------------------------|------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                           |                                                      | Brut          | Amort. et Dépréc. | Net           | Net           |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit non appelé (1)                      |               |                   |               |               |
|                           | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                        |               |                   |               |               |
|                           | Frais d'établissement                                |               |                   |               |               |
|                           | Frais de développement                               |               |                   |               |               |
|                           | Concessions brevets droits similaires                | 188 890,16    | 164 595,70        | 24 294,46     | 27 738,64     |
|                           | Fonds commercial (1)                                 | 338 500,00    |                   | 338 500,00    | 338 500,00    |
|                           | Autres immobilisations incorporelles                 |               |                   |               |               |
|                           | Avances et acomptes                                  |               |                   |               |               |
|                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                          |               |                   |               |               |
|                           | Terrains                                             | 300 945,32    | 60 420,51         | 240 524,81    | 242 771,96    |
|                           | Constructions                                        | 3 660 980,06  | 2 360 943,18      | 1 300 036,88  | 1 306 476,36  |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus.   | 4 273 255,25  | 3 480 089,44      | 793 165,81    | 934 642,04    |
|                           | Autres immobilisations corporelles                   | 1 482 355,85  | 1 053 510,57      | 428 845,28    | 384 796,75    |
|                           | Immobilisations en cours                             | 122 348,12    |                   | 122 348,12    |               |
|                           | Avances et acomptes                                  |               |                   |               |               |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                      |               |                   |               |               |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.       |               |                   |               |               |
|                           | Autres participations                                | 4 167 164,66  |                   | 4 167 164,66  | 4 167 164,66  |
|                           | Créances rattachées à des participations             |               |                   |               |               |
|                           | Autres titres immobilisés                            | 1 055 738,65  |                   | 1 055 738,65  | 1 085 087,02  |
|                           | Prêts                                                |               |                   |               |               |
|                           | Autres immobilisations financières                   | 259 969,66    |                   | 259 969,66    | 246 728,76    |
|                           | TOTAL (II)                                           | 15 850 147,73 | 7 119 559,40      | 8 730 588,33  | 8 733 906,19  |
| ACTIF CIRCULANT           | STOCKS ET EN-COURS                                   |               |                   |               |               |
|                           | Matières premières, approvisionnements               |               |                   |               |               |
|                           | En-cours de production de biens                      |               |                   |               |               |
|                           | En-cours de production de services                   |               |                   |               |               |
|                           | Produits intermédiaires et finis                     |               |                   |               |               |
|                           | Marchandises                                         | 5 216 358,00  |                   | 5 216 358,00  | 5 475 911,69  |
|                           | Avances et Acomptes versés sur commandes             | 3 024,10      |                   | 3 024,10      | 12 197,61     |
|                           | CREANCES (3)                                         |               |                   |               |               |
|                           | Créances clients et comptes rattachés                | 698 099,36    |                   | 698 099,36    | 736 332,73    |
|                           | Autres créances                                      | 4 029 818,68  | 127 030,00        | 3 902 788,68  | 3 377 751,32  |
| COMPTES DE REGULARISATION | Capital souscrit appelé, non versé                   |               |                   |               |               |
|                           | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                      |               |                   |               |               |
|                           | DISPONIBILITES                                       | 931 454,58    |                   | 931 454,58    | 215 950,99    |
|                           | Charges constatées d'avance                          | 110 101,96    |                   | 110 101,96    | 90 578,81     |
|                           | TOTAL (III)                                          | 10 988 856,68 | 127 030,00        | 10 861 826,68 | 9 908 723,15  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)             |               |                   |               |               |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)          |               |                   |               |               |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                       |               |                   |               |               |
|                           | TOTAL ACTIF (I à VI)                                 | 26 839 004,41 | 7 246 589,40      | 19 592 415,01 | 18 642 629,34 |
|                           | (1) dont droit au bail                               |               |                   | 32 500,00     | 32 500,00     |
|                           | (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |               |                   | 35 890,00     | 48 664,00     |
|                           | (3) dont créances à plus d'un an                     |               |                   |               |               |

## Bilan Passif

|                                                           |                                                                              | 31/01/2024    | 31/01/2023    |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitaux Propres                                          | Capital social ou individuel                                                 | 40 000,00     | 40 000,00     |
|                                                           | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |               |               |
|                                                           | Ecarts de réévaluation                                                       |               |               |
|                                                           | RESERVES                                                                     |               |               |
|                                                           | Réserve légale                                                               | 4 000,00      | 4 000,00      |
|                                                           | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |               |               |
|                                                           | Réserves réglementées                                                        |               |               |
|                                                           | Autres réserves                                                              | 3 215 411,93  | 3 193 311,17  |
|                                                           | Report à nouveau                                                             |               |               |
|                                                           | Résultat de l'exercice                                                       | 1 243 250,64  | 1 222 101,25  |
| Autres fonds propres                                      | Subventions d'investissement                                                 |               |               |
|                                                           | Provisions réglementées                                                      |               |               |
|                                                           | Total des capitaux propres                                                   | 4 502 662,57  | 4 459 412,42  |
| Autres fonds propres                                      | Produits des émissions de titres participatifs                               |               |               |
|                                                           | Avances conditionnées                                                        |               |               |
| Provisions                                                | Total des autres fonds propres                                               |               |               |
|                                                           | Provisions pour risques                                                      |               |               |
|                                                           | Provisions pour charges                                                      |               |               |
| DETTES (1)                                                | Total des provisions                                                         |               |               |
|                                                           | DETTES FINANCIERES                                                           |               |               |
|                                                           | Emprunts obligataires convertibles                                           |               |               |
|                                                           | Autres emprunts obligataires                                                 |               |               |
|                                                           | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 7 117 492,51  | 5 388 569,87  |
|                                                           | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 1 194 160,63  | 1 810 507,42  |
|                                                           | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 13 469,60     | 13 469,60     |
|                                                           | DETTES D'EXPLOITATION                                                        |               |               |
|                                                           | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 5 050 382,53  | 5 049 717,50  |
|                                                           | Dettes fiscales et sociales                                                  | 1 298 042,69  | 1 533 893,29  |
|                                                           | DETTES DIVERSES                                                              |               |               |
|                                                           | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |               |               |
|                                                           | Autres dettes                                                                | 416 204,48    | 387 059,24    |
|                                                           | Produits constatés d'avance (1)                                              |               |               |
|                                                           | Total des dettes                                                             | 15 089 752,44 | 14 183 216,92 |
| Ecarts de conversion passif                               |                                                                              |               |               |
|                                                           | TOTAL PASSIF                                                                 | 19 592 415,01 | 18 642 629,34 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 1 243 250,64  | 1 222 101,25  |
|                                                           | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 11 605 717,97 | 11 007 740,32 |
|                                                           | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 3 114 545,64  | 1 889 884,45  |
|                                                           | (3) Dont emprunts participatifs                                              |               |               |

**SEUGNE DISTRIBUTION - SEUDIS**

Société par actions simplifiée

au capital de 40 000 euros

Siège social : Avenue Monseigneur Chauvin - 17500 JONZAC

329 651 129 RCS SAINTES

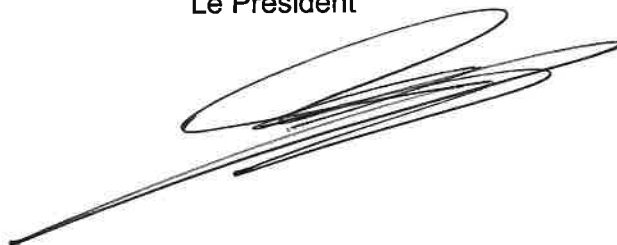
---

**COMPTES ANNUELS**

**COMPTE DE RESULTAT**

Exercice clos le 31 janvier 2024

**Pour copie certifiée conforme**  
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

|                                       |                                                                 |               | 31/01/2024    | 31/01/2023    |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                       |                                                                 |               | 12 mois       | 12 mois       |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | France                                                          | Exportation   |               |               |
|                                       | Ventes de marchandises                                          | 58 107 288,02 | 58 107 288,02 | 52 196 539,89 |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       | 13 729,64     | 13 729,64     | 29 841,63     |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 106 022,47  | 1 106 022,47  | 923 269,41    |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 59 227 040,13 | 59 227 040,13 | 53 149 650,93 |
|                                       | Production stockée                                              |               |               |               |
|                                       | Production immobilisée                                          |               |               |               |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |               | 91 416,72     | 129 466,63    |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |               | 160 940,82    | 255 712,64    |
|                                       | Autres produits                                                 |               | 28 188,91     | 16 172,51     |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |               | 59 507 586,58 | 53 551 002,71 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |               | 47 342 489,36 | 42 917 791,67 |
|                                       | Variation de stock                                              |               | 259 553,69    | (583 690,31)  |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |               | (213 413,87)  | (205 688,55)  |
|                                       | Variation de stock                                              |               |               |               |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |               | 4 483 833,02  | 3 993 637,90  |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |               | 693 411,09    | 648 108,18    |
|                                       | Salaires et traitements                                         |               | 3 920 585,66  | 3 854 726,52  |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |               | 974 381,87    | 984 646,69    |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |               |               |               |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |               |               |               |
|                                       | - sur immobilisations                                           |               | 411 991,92    | 401 952,02    |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |               |               |               |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |               |               |               |
|                                       | - sur immobilisations                                           |               |               |               |
|                                       | - sur actif circulant                                           |               |               |               |
|                                       | Dotations aux provisions                                        |               |               |               |
|                                       | Autres charges                                                  |               | 5 831,98      | 3 013,61      |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |               | 57 878 664,72 | 52 014 497,73 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |               | 1 628 921,86  | 1 536 504,98  |

## Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                   | 31/01/2024    | 31/01/2023    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | 1 628 921,86  | 1 536 504,98  |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |               |               |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |               |               |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             | 501 361,80    | 450 875,62    |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |               |               |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 4 016,63      | 2 897,71      |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |               |               |
|                                                        | Différences positives de change                                   |               |               |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |               |               |
| Total des produits financiers                          |                                                                   | 505 378,43    | 453 773,33    |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 189 496,74    | 110 153,67    |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |               |               |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |               |               |
| Total des charges financières                          |                                                                   | 189 496,74    | 110 153,67    |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                   | 315 881,69    | 343 619,66    |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                   | 1 944 803,55  | 1 880 124,64  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         | 28 373,45     | 66 328,20     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 49 000,00     |               |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 8 387,79      | 1 618,79      |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                  | 85 761,24     | 67 946,99     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         | 56 936,68     | 38 276,38     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 30 105,47     |               |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 127 030,00    |               |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                 | 214 072,15    | 38 276,38     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                   | (128 310,91)  | 29 670,61     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                   | 365 971,00    | 342 360,00    |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                   | 207 271,00    | 345 334,00    |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                   | 60 098 726,25 | 54 072 723,03 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                   | 58 855 475,61 | 52 850 621,78 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                   | 1 243 250,64  | 1 222 101,25  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |               |               |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |               |               |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   |               |               |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   |               |               |

**SEUGNE DISTRIBUTION - SEUDIS**

Société par actions simplifiée

au capital de 40 000 euros

Siège social : Avenue Monseigneur Chauvin - 17500 JONZAC

329 651 129 RCS SAINTES

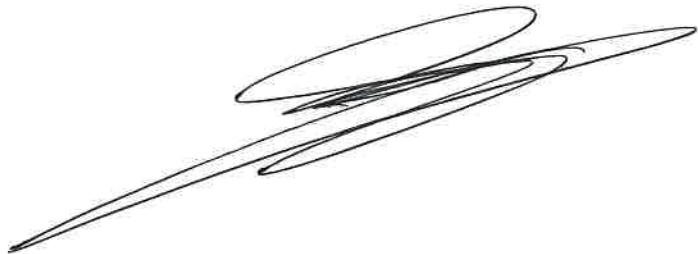
---

**COMPTES ANNUELS**

**ANNEXES COMPTABLES**

Exercice clos le 31 janvier 2024

**Pour copie certifiée conforme**  
Le Président

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long, sweeping tail.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/01/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 592 415** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 60 098 726** euros et un total **charges de 58 855 476** euros, dégageant ainsi un **résultat de 1 243 251** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- \* Terrains et aménagements : 10 ans
- \* Constructions : 10 à 25 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- \* Matériel de transport : 4 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

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

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

## Fonds commercial

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Provisions

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

## Produits et charges exceptionnels

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

## Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2016–2018)

L'augmentation annuelle des salaires :

- 3 % constant pour la catégorie : Cadres
- 3 % constant pour la catégorie : Non Cadres
- 3 % constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise

Le taux de rotation retenu est :

- 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Cadres

# Règles et Méthodes Comptables

- 20 % au total de 16 à 50 ans pour la catégorie : Non Cadres
- 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise

Immobilisations

|                                   |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2024 |               |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|------------------------------------|---------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            | Diminutions  |             |                                    |               |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions                           |               |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |                                    |               |
|                                   | Autres                                           | 527 390,16                            |                          |              |             |                                    | 527 390,16    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 527 390,16                            |                          |              |             |                                    | 527 390,16    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 300 945,32                            |                          |              |             |                                    | 300 945,32    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 343 076,07                            |                          |              |             |                                    | 343 076,07    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |                                    |               |
|                                   | instal. agencet aménagement                      | 3 202 786,50                          |                          | 115 117,49   |             |                                    | 3 317 903,99  |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 206 314,63                          |                          | 66 940,62    |             |                                    | 4 273 255,25  |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 676 788,89                            |                          | 68 189,06    |             |                                    | 744 977,95    |
|                                   | Matériel de transport                            | 130 738,97                            |                          |              |             | 86 000,00                          | 44 738,97     |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 610 203,28                            |                          | 95 683,65    |             | 13 248,00                          | 692 638,93    |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |                                    |               |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          | 122 348,12   |             |                                    | 122 348,12    |
| Avances et acomptes               |                                                  |                                       |                          |              |             |                                    |               |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 9 470 853,66                          |                          | 468 278,94   |             | 99 248,00                          | 9 839 884,60  |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |                                    |               |
|                                   | Autres participations                            | 4 167 164,66                          |                          |              |             |                                    | 4 167 164,66  |
|                                   | Autres titres immobilisés                        | 1 085 087,02                          |                          | 248,64       |             | 29 597,01                          | 1 055 738,65  |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 246 728,76                            |                          | 69 023,01    | 55 782,11   |                                    | 259 969,66    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 5 498 980,44                          |                          | 69 271,65    | 55 782,11   | 29 597,01                          | 5 482 872,97  |
| TOTAL                             |                                                  | 15 497 224,26                         |                          | 537 550,59   | 55 782,11   | 128 845,01                         | 15 850 147,73 |

# Fonds Commercial

|                                      | 31/01/2024 | Observations |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique    |            |              |
| Éléments acquis du fonds de commerce | 338 500,00 |              |
| Fonds commerciaux réévalués          |            |              |
| Fonds commerciaux reçus en apport    |            |              |
| TOTAL                                | 338 500,00 |              |

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée. En application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

# Filiales et participations

| 31/01/2024                           | Capitaux<br>propres | Quote-part<br>détenue en<br>pourcentage | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés          |                     |                                         |                                         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)           |                     |                                         |                                         |
| SCI STEVA 17500 JONZAC               | 604 516,00          | 99,97                                   | 505 984,00                              |
| 2. Participations (10 à 50 %)        |                     |                                         |                                         |
| B. Renseignements globaux            |                     |                                         |                                         |
| 1. Filiales non reprises en A.       |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                        |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                        |                     |                                         |                                         |
| 2. Participations non reprises en A. |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                        |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                        |                     |                                         |                                         |

Filiales et participations



31/01/2024

|                                             | Capital                    | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |              |
|---------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
|                                             |                            |                  |                                                | Brute                               | Nette        |
| A. Renseignements détaillés                 |                            |                  |                                                |                                     |              |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |                            |                  |                                                |                                     |              |
| SCI STEVA 17500 JONZAC                      | 55 156,00                  | 604 516,00       | 99,97                                          | 4 167 165,00                        | 4 165 165,00 |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |                            |                  |                                                |                                     |              |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |                            |                  |                                                |                                     |              |
| SCI STEVA 17500 JONZAC                      |                            |                  | 1 761 236,81                                   | 505 984,00                          | 499 861,80   |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |                            |                  |                                                |                                     |              |
| B. Renseignements globaux                   | Filiales non reprises en A |                  | Participations non reprises en A               |                                     |              |
|                                             | françaises                 | étrangères       | françaises                                     | étrangères                          |              |
| Capital                                     |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Capitaux propres                            |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Quote part détenue en pourcentage           |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Prêts et avances consentis                  |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Montant des cautions et avals               |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Chiffre d'affaires                          |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Résultat du dernier exercice clos           |                            |                  |                                                |                                     |              |
| Dividendes encaissés                        |                            |                  |                                                |                                     |              |

Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/01/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             | 161 151,52                            | 3 444,18                 |             | 164 595,70                         |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 161 151,52                            | 3 444,18                 |             | 164 595,70                         |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 58 173,36                             | 2 247,15                 |             | 60 420,51                          |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 66 425,75                             | 17 290,47                |             | 83 716,22                          |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   | 2 172 960,46                          | 104 266,50               |             | 2 277 226,96                       |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 271 672,59                          | 208 416,85               |             | 3 480 089,44                       |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 481 953,49                            | 34 873,84                |             | 516 827,33                         |
|                                   | Matériel de transport                            | 54 723,66                             | 18 380,23                | 55 750,59   | 17 353,30                          |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 496 257,24                            | 23 072,70                |             | 519 329,94                         |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 6 602 166,55                          | 408 547,74               | 55 750,59   | 6 954 963,70                       |
| TOTAL                             |                                                  | 6 763 318,07                          | 411 991,92               | 55 750,59   | 7 119 559,40                       |

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

Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/01/2024   | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |              |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |              |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 259 969,66   | 35 890,00    | 224 079,66  |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 49 766,25    | 49 766,25    |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 648 333,11   | 648 333,11   |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |              |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 1 516,31     | 1 516,31     |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |              |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |              |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 698 878,57   | 698 878,57   |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |              |              |             |
|                                                                   | Divers                                        | 1 981,82     | 1 981,82     |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 451 645,50   | 451 645,50   |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 2 875 796,48 | 2 875 796,48 |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 110 101,96   | 110 101,96   |             |
|                                                                   | TOTAL DES CREANCES                            | 5 097 989,66 | 4 873 910,00 | 224 079,66  |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |              |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |              |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               | 3 774,50     |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/01/2024    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans    | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |               |               |              |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |               |               |              |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 3 114 545,64  | 3 114 545,64  |              |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 4 002 946,87  | 532 382,00    | 1 522 569,00 | 1 947 995,87  |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |               |               |              |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 5 050 382,53  | 5 050 382,53  |              |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 756 555,14    | 756 555,14    |              |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 235 978,60    | 235 978,60    |              |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |               |               |              |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 106 338,60    | 106 338,60    |              |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |               |               |              |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 198 960,35    | 198 960,35    |              |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |               |               |              |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 1 194 370,63  | 1 194 370,63  |              |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 416 204,48    | 416 204,48    |              |               |
|                                                    | Dettes représentative de titres empruntés            |               |               |              |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |               |               |              |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 15 076 282,84 | 11 605 717,97 | 1 522 569,00 | 1 947 995,87  |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 1 116 851,00  |               |              |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 622 038,00    |               |              |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |               |               |              |               |

Produits à recevoir

31/01/2024

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Total des Produits à recevoir |           | 2 327 247 |
| Autres créances clients       |           | 450 946   |
| Facture a etablr              | 450 946   |           |
| Autres créances               |           | 1 876 301 |
| Frs avoirs a recevoir         | 373 100   |           |
| Aar rrr                       | 1 470 000 |           |
| Prov taxe apprentissage       | 1 982     |           |
| lcne CC à recevoir            | 3 775     |           |
| Divers - produits à recevoir  | 27 445    |           |

## Charges à payer

31/01/2024

|                                                        |         |           |
|--------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Total des Charges à payer                              |         | 2 042 306 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |         | 2 038     |
| Interets courus sur emprunt                            | 2 038   |           |
| Emprunts et dettes financières divers                  |         | 14 410    |
| CC icne                                                | 14 410  |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |         | 757 971   |
| fnp fournisseurs divers                                | 2 179   |           |
| Factures non parvenues                                 | 659 633 |           |
| Fnp cptes 607 marchandises                             | 96 159  |           |
| Dettes fiscales et sociales                            |         | 1 059 197 |
| Prov congés payés                                      | 269 275 |           |
| Prov 13eme mois                                        | 24 780  |           |
| Abondement - participation                             | 41 667  |           |
| Dettes prov p participation                            | 129 626 |           |
| Personnel - autres charges à p                         | 38 462  |           |
| Prov prime precarite                                   | 3 422   |           |
| Prov interressement salaries                           | 194 678 |           |
| Prov comite d'entreprise                               | 46 309  |           |
| Organ. socx charges a payer                            | 3 603   |           |
| Charges sociales - charges à p                         | 11 538  |           |
| Prov ch ss int forfait social                          | 34 258  |           |
| Charges sur congés payés                               | 61 733  |           |
| Charges sur precarite                                  | 727     |           |
| Charges sur 13eme mois                                 | 5 575   |           |
| Etat - autres charges à payer                          | 109 610 |           |
| Prov aide au logement                                  | 3 687   |           |
| Prov format professionnelle                            | 6 433   |           |
| Prov tvs                                               | 73      |           |
| Prov cfe                                               | 4 679   |           |
| Prov organic css                                       | 68 925  |           |
| contrib filiere peche a payer                          | 137     |           |
| Autres dettes                                          |         | 208 689   |
| Clients crediteurs tickets car                         | 128 057 |           |
| Clients crediteurs ba magasin                          | 23 856  |           |
| Clients crediteurs avoir                               | 15 951  |           |
| Clients crediteurs acompte                             | 16 886  |           |
| Clients crediteurs avoir drive                         | 14 082  |           |
| Clients crediteurs avoir occas                         | 701     |           |
| Clients crediteurs caution loc                         | 9 155   |           |

# Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/01/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 110 102  | 110 102    |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 110 102    |
|                                               |         |          |            |

Capital social

|                          |                                  | 31/01/2024 | Nombre    | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 25 000,00 | 1,6000        | 40 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 25 000,00 | 1,6000        | 40 000,00 |

# Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2024 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 40 000,00                              |                                             |                                  |                                                | 40 000,00                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 4 000,00                               |                                             |                                  |                                                | 4 000,00                               |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 3 193 311,17                           | 22 100,76                                   |                                  |                                                | 3 215 411,93                           |
| Report à nouveau                           |                                        | 0,49                                        |                                  | (0,49)                                         |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 1 222 101,25                           | (1 222 101,25)                              |                                  | 1 243 250,64                                   | 1 243 250,64                           |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| TOTAL                                      | 4 459 412,42                           | (1 200 000,00)                              |                                  | 1 243 250,15                                   | 4 502 662,57                           |

Date de l'assemblée générale 31/07/2023  
Dividendes attribués 1 200 000,00  
<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 1 200 000,00  
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 259 412,42  
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 259 412,42  
<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice  
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 43 250,15

Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                            | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/01/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                              |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                                                                   |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                                                                      |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                                                         |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations <div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div> |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                                        | 2 045,00       |               | 2 045,00    |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                     |                | 127 030,00    |             | 127 030,00 |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                                               | 2 045,00       | 127 030,00    | 2 045,00    | 127 030,00 |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                            | 2 045,00       | 127 030,00    | 2 045,00    | 127 030,00 |
| Dont dotations et reprises <div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>                             |                                                                                                                                                                                            |                | 127 030,00    |             |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                            |                |               |             |            |

# Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France        | Export | Total         |
|-------------------------------|---------------|--------|---------------|
| Ventes de marchandises        | 58 107 288,02 |        | 58 107 288,02 |
| Production vendue de biens    | 13 729,64     |        | 13 729,64     |
| Production vendue de travaux  |               |        |               |
| Production vendue de services | 1 106 022,47  |        | 1 106 022,47  |
| TOTAL                         | 59 227 040,13 |        | 59 227 040,13 |

# Transferts de charges

| 31/01/2024                                                     |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| 79160710 - Transf. remb. assurances s/ achats directs          | 1 689,19   |
| 79161502 - Transf. charges refacturation maintenance/entretien | 22 500,00  |
| 79161600 - Transf. charges assurances                          | 50 178,66  |
| 79162500 - Transf. charges déplacement                         | 25 930,30  |
| 79170000 - Transf. charges avantages en nature                 | 24 483,69  |
| 79160600 - Transf. charges fournitures équipement              | 4 740,37   |
| 79710000 - Transf. charges sinistres                           | 8 387,79   |
| 79105410 - Transf. charges rep vehicule loc                    | 29 628,77  |
| 79110000 - Transf. affectant marge com.                        | 1 789,84   |
| TOTAL                                                          | 169 328,61 |

# Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

|                                                       |            |              |
|-------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Total des produits exceptionnels                      |            | 85 761,24    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion      |            | 28 373,45    |
| Profit/exercices antérieur                            | 28 373,45  |              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital      |            | 49 000,00    |
| Prod.cessions actif immo corpo                        | 49 000,00  |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges      |            | 8 387,79     |
| Transfert chg sinistres                               | 8 387,79   |              |
| Total des charges exceptionnelles                     |            | 214 072,15   |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion      |            | 56 936,68    |
| Pénalités - Amendes                                   | 5 072,00   |              |
| Charges exceptionnelles                               | 7 565,32   |              |
| Charges sur exercices anterie                         | 44 299,36  |              |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital      |            | 30 105,47    |
| Vc actifs cedes                                       | 30 105,47  |              |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions |            | 127 030,00   |
| Dot. prov. dépréciat. exceptio                        | 127 030,00 |              |
| Résultat exceptionnel                                 |            | (128 310,91) |

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| 31/01/2024                                 | Résultat avant impôts | Impôts (1)  | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           | 1 944 803,55          | 277 901,04  | 1 666 902,51          |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) | (494 281,91)          | (70 630,04) | (423 651,87)          |
| RESULTAT COMPTABLE                         | 1 450 521,64          | 207 271,00  | 1 243 250,64          |

(1) après retraitements fiscaux.

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2024

|                                            |                         |  |
|--------------------------------------------|-------------------------|--|
| ACCROISSEMENTS                             | Provisions réglementées |  |
|                                            |                         |  |
|                                            | Autres                  |  |
| ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |                         |  |

|                                         |                                                        |            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|
| ALLEGEMENTS                             | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation |            |
|                                         | Provision C3S                                          | 4 706,00   |
|                                         | Provision TVS                                          | 73,00      |
|                                         | Prov participation                                     | 205 545,00 |
|                                         | Autres                                                 |            |
| ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |                                                        | 210 324,00 |

# Eléments concernant les entreprises liées et les participations

|                                                     | 31/01/2024 | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Actif immobilisé                                    |            |                   |                                                                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations             |            |                   |                                                                   |
| Participations                                      |            | 4 167 164,66      |                                                                   |
| Créances rattachées à des participations            |            | 91 469,41         |                                                                   |
| Prêts et autres immobilisations financières         |            |                   |                                                                   |
| Actif circulant                                     |            |                   |                                                                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes            |            |                   |                                                                   |
| Créances clients et comptes rattachés               |            | 450 946,00        |                                                                   |
| Autres créances                                     |            | 451 646,00        |                                                                   |
| Capital souscrit appelé, non versé                  |            |                   |                                                                   |
| Dettes                                              |            |                   |                                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                  |            |                   |                                                                   |
| Autres emprunts obligataires                        |            |                   |                                                                   |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit |            |                   |                                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers               |            | 1 194 161,00      |                                                                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |            |                   |                                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés            |            |                   |                                                                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |            |                   |                                                                   |
| Autres dettes                                       |            |                   |                                                                   |
| Produits financiers                                 |            |                   |                                                                   |
| Produits de participations                          |            | 499 861,80        |                                                                   |
| Autres produits financiers                          |            | 3 774,50          |                                                                   |
| Charges financières                                 |            |                   |                                                                   |
| Charges financières                                 |            | 14 410,21         |                                                                   |
| Autres éléments                                     |            |                   |                                                                   |

# Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/01/2024 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 13,00   |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 11,00   |         |
|                              | Employés                                         |            | 126,07  |         |
|                              | Ouvriers                                         |            | 4,00    |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 154,07  |         |

Effectif moyen du personnel : 154 personnes dont 19 apprentis

# Engagements financiers

|                                                                 | 31/01/2024 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                      |            |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                                    |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail                                      |            |                               |                              |
| Crédit-bail X5                                                  |            | 119 976,00                    |                              |
|                                                                 |            | 119 976,00                    |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés                  |            |                               |                              |
| Engagements de retraite                                         |            | 269 847,00                    |                              |
|                                                                 |            | 269 847,00                    |                              |
| Autres engagements                                              |            |                               |                              |
| Autorisation de découvert Crédit Agricole Aquitaine de 200 000€ |            | 162 870,70                    |                              |
| Autorisation de découvert EDEL de 1 500 000€                    |            | 1 428 291,48                  |                              |
| Autorisation de découvert BECM de 400 000€                      |            | 690 601,61                    |                              |
| Autorisation de découvert Crédit coopératif 1 000 000€          |            | 849 496,70                    |                              |
|                                                                 |            | 3 131 260,49                  |                              |
| Total des engagements financiers (1)                            |            | 3 521 083,49                  |                              |
| (1) Dont concernant :                                           |            |                               |                              |
| Les dirigeants                                                  |            |                               |                              |
| Les filiales                                                    |            |                               |                              |
| Les participations                                              |            |                               |                              |
| Les autres entreprises liées                                    |            |                               |                              |

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie          | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/01/2024   |
|------------|--------------------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Emprunt    | Nantissement parts steva       | Crédit Agricole   |               | 104 425,91   |
| Découvert  | Nantissement fonds de commerce | EDEL              | 1 500 000,00  |              |
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce | BPI               |               | 675 000,00   |
| Découvert  | Nantissement fonds de commerce | BFCC              | 1 000 000,00  | 746 291,00   |
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce | BECM              | 400 000,00    | 2 469 285,27 |
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce | EDEL              |               |              |
| Découvert  | Nantissement fonds de commerce | CA                | 200 000,00    |              |
|            |                                | TOTAL             | 3 100 000,00  | 3 995 002,18 |

## Autres informations

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS SEUGNE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JONZADIS. Le régime d'intégration fiscale prévu aux articles 223A et 223 Q du Code Général des Impôts s'applique. La société SAS JONZADIS, en sa qualité de société mère du groupe, est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par les sociétés du groupe.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
269 847 euros

Paramètres techniques :

- o L'année des calculs retenue est l'exercice 2022/2023.
- o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016–2018.
- o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- o La convention collective retenue est celle du Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire
- o Le taux d'actualisation retenu est de 3.5 %

# **SAS SEUGNE DISTRIBUTION**

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

## **ACTE AUDIT**

B.P. 80 369 – 33694 MERIGNAC CEDEX  
Tél : 05.56.34.32.01 - Fax : 05.56.34.32.18

## **ACTE AUDIT**

B.P. 80 369 – 33694 MERIGNAC CEDEX  
Tél : 05.56.34.32.01 - Fax : 05.56.34.32.18

### **S.A.S. SEUGNE DISTRIBUTION**

Avenue Monseigneur Chauvin  
17500 JONZAC

A l'assemblée générale,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S.A.S. Seugne Distribution relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **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 des commissaires 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<sup>er</sup> février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- **Evaluation des stocks :**

Les stocks de marchandises figurent à l'actif du bilan pour un montant à la clôture de 5 216 k€ en valeur nette et représentent un des postes les plus importants en valeur.

Comme indiqué dans la note « principes, règles et méthodes comptables » page 7 et 8 de l'annexe, ils sont comptabilisés au dernier prix de revient connu et font l'objet éventuellement d'une dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Nos travaux ont notamment consisté à :

- ✓ Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser
- ✓ Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
- ✓ Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
- ✓ Mettre en œuvre des procédures de révision assistée par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stock
- ✓ Apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation des marchandises et ainsi identifier les dépréciations à comptabiliser sur ces marchandises.

### ***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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

### **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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou

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

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

Fait à Saint Herblain et Mérignac, le 16 juillet 2024

**Le Commissaire aux comptes**

**La société ACTE AUDIT**



**Gilles SISSO**

Commissaire aux Comptes

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 31/01/2024           |                     |                      | 31/01/2023           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                                                      |                                                    | Brut                 | Amort. et Dépréc.   | Net                  | Net                  |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Capital souscrit non appelé (I)                    |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Frais de développement                             |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 188 890,16           | 164 595,70          | 24 294,46            | 27 738,64            |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 338 500,00           |                     | 338 500,00           | 338 500,00           |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Terrains                                           | 300 945,32           | 60 420,51           | 240 524,81           | 242 771,96           |
|                                                      | Constructions                                      | 3 660 980,06         | 2 360 943,18        | 1 300 036,88         | 1 306 476,36         |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 4 273 255,25         | 3 480 089,44        | 793 165,81           | 934 642,04           |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 1 482 355,85         | 1 053 510,57        | 428 845,28           | 384 796,75           |
|                                                      | Immobilisations en cours                           | 122 348,12           |                     | 122 348,12           |                      |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Autres participations                              | 4 167 164,66         |                     | 4 167 164,66         | 4 167 164,66         |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          | 1 055 738,65         |                     | 1 055 738,65         | 1 085 087,02         |
|                                                      | Prêts                                              |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 259 969,66           |                     | 259 969,66           | 246 728,76           |
|                                                      | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>15 850 147,73</b> | <b>7 119 559,40</b> | <b>8 730 588,33</b>  | <b>8 733 906,19</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Marchandises                                       | 5 216 358,00         |                     | 5 216 358,00         | 5 475 911,69         |
|                                                      | Avances et Acomptes versés sur commandes           | 3 024,10             |                     | 3 024,10             | 12 197,61            |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 698 099,36           |                     | 698 099,36           | 736 332,73           |
|                                                      | Autres créances                                    | 4 029 818,68         | 127 030,00          | 3 902 788,68         | 3 377 751,32         |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |                      |                     |                      |                      |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 931 454,58           |                     | 931 454,58           | 215 950,99           |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 110 101,96           |                     | 110 101,96           | 90 578,81            |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>10 988 856,68</b> | <b>127 030,00</b>   | <b>10 861 826,68</b> | <b>9 908 723,15</b>  |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |                      |                     |                      |                      |
|                                                      | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                      |                     |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>26 839 004,41</b> | <b>7 246 589,40</b> | <b>19 592 415,01</b> | <b>18 642 629,34</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                      |                     | 32 500,00            | 32 500,00            |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                      |                     | 35 890,00            | 48 664,00            |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                      |                     |                      |                      |

## Bilan Passif

|                      |                                                                              | 31/01/2024           | 31/01/2023           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                                 | 40 000,00            | 40 000,00            |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |                      |                      |
|                      | Ecart de réévaluation                                                        |                      |                      |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                              |                      |                      |
|                      | Réserve légale                                                               | 4 000,00             | 4 000,00             |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                      |                      |
|                      | Réserves réglementées                                                        |                      |                      |
|                      | Autres réserves                                                              | 3 215 411,93         | 3 193 311,17         |
|                      | Report à nouveau                                                             |                      |                      |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                | <b>1 243 250,64</b>  | <b>1 222 101,25</b>  |
| Autres fonds propres | Subventions d'investissement                                                 |                      |                      |
|                      | Provisions réglementées                                                      |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                            | <b>4 502 662,57</b>  | <b>4 459 412,42</b>  |
| Provisions           | Produits des émissions de titres participatifs                               |                      |                      |
|                      | Avances conditionnées                                                        |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                        |                      |                      |
| DETTES (1)           | Provisions pour risques                                                      |                      |                      |
|                      | Provisions pour charges                                                      |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                  |                      |                      |
|                      | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                    |                      |                      |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                           |                      |                      |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                 |                      |                      |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 7 117 492,51         | 5 388 569,87         |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 1 194 160,63         | 1 810 507,42         |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 13 469,60            | 13 469,60            |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                 |                      |                      |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 5 050 382,53         | 5 049 717,50         |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                  | 1 298 042,69         | 1 533 893,29         |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                       |                      |                      |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                      |                      |
|                      | Autres dettes                                                                | 416 204,48           | 387 059,24           |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                      | <b>15 089 752,44</b> | <b>14 183 216,92</b> |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      |                                                                              |                      |                      |
|                      | <b>TO TAL PASSIF</b>                                                         | <b>19 592 415,01</b> | <b>18 642 629,34</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 1 243 250,64         | 1 222 101,25         |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 11 605 717,97        | 11 007 740,32        |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 3 114 545,64         | 1 889 884,45         |
|                      | (3) Dont emprunts participatifs                                              |                      |                      |

## Compte de Résultat

1/2

|                                       |                                                                 | 31/01/2024    | 31/01/2023    |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | France                                                          | 12 mois       | 12 mois       |
|                                       | Ventes de marchandises                                          | 58 107 288,02 | 52 196 539,89 |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       | 13 729,64     | 29 841,63     |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 1 106 022,47  | 923 269,41    |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 59 227 040,13 | 53 149 650,93 |
|                                       | Production stockée                                              |               |               |
|                                       | Production immobilisée                                          | 91 416,72     | 129 466,63    |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      | 160 940,82    | 255 712,64    |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 28 188,91     | 16 172,51     |
|                                       | Autres produits                                                 |               |               |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 | 59 507 586,58 | 53 551 002,71 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          | 47 342 489,36 | 42 917 791,67 |
|                                       | Variation de stock                                              | 259 553,69    | (583 690,31)  |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 | (213 413,87)  | (205 688,55)  |
|                                       | Variation de stock                                              |               |               |
|                                       | Autres achats et charges externes                               | 4 483 833,02  | 3 993 637,90  |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           | 693 411,09    | 648 108,18    |
|                                       | Salaires et traitements                                         | 3 920 585,66  | 3 854 726,52  |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   | 974 381,87    | 984 646,69    |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |               |               |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |               |               |
|                                       | - sur immobilisations                                           | 411 991,92    | 401 952,02    |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |               |               |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |               |               |
|                                       | - sur immobilisations                                           |               |               |
|                                       | - sur actif circulant                                           |               |               |
|                                       | Dotations aux provisions                                        |               |               |
|                                       | Autres charges                                                  | 5 831,98      | 3 013,61      |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 | 57 878 664,72 | 52 014 497,73 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 | 1 628 921,86  | 1 536 504,98  |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                   | 31/01/2024           | 31/01/2023           |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                   | <b>1 628 921,86</b>  | <b>1 536 504,98</b>  |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                      |                      |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                      |                      |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             | 501 361,80           | 450 875,62           |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                      |                      |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 4 016,63             | 2 897,71             |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                      |                      |
|                                                        | Différences positives de change                                   |                      |                      |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                      |                      |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                   | <b>505 378,43</b>    | <b>453 773,33</b>    |
| CHARGES<br>FINANCIÈRES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                      |                      |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 189 496,74           | 110 153,67           |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |                      |                      |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                      |                      |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                   | <b>189 496,74</b>    | <b>110 153,67</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                   | <b>315 881,69</b>    | <b>343 619,66</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                   | <b>1 944 803,55</b>  | <b>1 880 124,64</b>  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         | 28 373,45            | 66 328,20            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 49 000,00            |                      |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 8 387,79             | 1 618,79             |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>85 761,24</b>     | <b>67 946,99</b>     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         | 56 936,68            | 38 276,38            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 30 105,47            |                      |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 127 030,00           |                      |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>214 072,15</b>    | <b>38 276,38</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                   | <b>(128 310,91)</b>  | <b>29 670,61</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                   | 365 971,00           | 342 360,00           |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                   | 207 271,00           | 345 334,00           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | <b>60 098 726,25</b> | <b>54 072 723,03</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | <b>58 855 475,61</b> | <b>52 850 621,78</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                   | <b>1 243 250,64</b>  | <b>1 222 101,25</b>  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |                      |                      |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |                      |                      |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   |                      |                      |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   |                      |                      |

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/01/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 592 415** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **60 098 726** euros et un total **charges** de **58 855 476** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 243 251** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

## Règles et Méthodes Comptables

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- \* Terrains et aménagements : 10 ans
- \* Constructions : 10 à 25 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- \* Matériel de transport : 4 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

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

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

### Fonds commercial

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

### Stocks et en cours

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les

## Règles et Méthodes Comptables

modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.5 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %

## Règles et Méthodes Comptables

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2016–2018)

L'augmentation annuelle des salaires :

- 3 % constant pour la catégorie : Cadres
- 3 % constant pour la catégorie : Non Cadres
- 3 % constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise

Le taux de rotation retenu est :

- 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Cadres
- 20 % au total de 16 à 50 ans pour la catégorie : Non Cadres
- 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise

## Immobilisations

|               |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |            | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2024 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |            |                                    |
|               |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions   |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|               | Autres                                           | 527 390,16                            |                          |              |             |            | 527 390,16                         |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 527 390,16                            |                          |              |             |            | 527 390,16                         |
|               |                                                  |                                       |                          |              |             |            |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         | 300 945,32                            |                          |              |             |            | 300 945,32                         |
|               | Constructions sur sol propre                     | 343 076,07                            |                          |              |             |            | 343 076,07                         |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|               | instal. agencet aménagement                      | 3 202 786,50                          |                          | 115 117,49   |             |            | 3 317 903,99                       |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 4 206 314,63                          |                          | 66 940,62    |             |            | 4 273 255,25                       |
|               | Instal., agencement, aménagement divers          | 676 788,89                            |                          | 68 189,06    |             |            | 744 977,95                         |
|               | Matériel de transport                            | 130 738,97                            |                          |              |             | 86 000,00  | 44 738,97                          |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 610 203,28                            |                          | 95 683,65    |             | 13 248,00  | 692 638,93                         |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          | 122 348,12   |             |            | 122 348,12                         |
|               | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 9 470 853,66                          |                          | 468 278,94   |             | 99 248,00  | 9 839 884,60                       |
|               |                                                  |                                       |                          |              |             |            |                                    |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|               | Autres participations                            | 4 167 164,66                          |                          |              |             |            | 4 167 164,66                       |
|               | Autres titres immobilisés                        | 1 085 087,02                          |                          | 248,64       |             | 29 597,01  | 1 055 738,65                       |
|               | Prêts et autres immobilisations financières      | 246 728,76                            |                          | 69 023,01    | 55 782,11   |            | 259 969,66                         |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 5 498 980,44                          |                          | 69 271,65    | 55 782,11   | 29 597,01  | 5 482 872,97                       |
|               |                                                  |                                       |                          |              |             |            |                                    |
| TOTAL         |                                                  | 15 497 224,26                         |                          | 537 550,59   | 55 782,11   | 128 845,01 | 15 850 147,73                      |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Fonds Commercial**

|                                      | 31/01/2024        | Observations |
|--------------------------------------|-------------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique    |                   |              |
| Eléments acquis du fonds de commerce | 338 500,00        |              |
| Fonds commerciaux réévalués          |                   |              |
| Fonds commerciaux reçus en apport    |                   |              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>338 500,00</b> |              |

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée. En application des dispositions du règlement ANC n°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Filiales et participations

|                                             | 31/01/2024 | Capitaux<br>propres | Quote-part<br>détenue en<br>pourcentage | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |            |                     |                                         |                                         |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |            |                     |                                         |                                         |
| SCI STEVA 17500 JONZAC                      |            | 604 516,00          | 99,97                                   | 505 984,00                              |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |            |                     |                                         |                                         |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |            |                     |                                         |                                         |
| <b>1. Filiales non reprises en A.</b>       |            |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                               |            |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                               |            |                     |                                         |                                         |
| <b>2. Participations non reprises en A.</b> |            |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                               |            |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                               |            |                     |                                         |                                         |

## Filiales et participations

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | 31/01/2024 | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|---------|------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |            |         |                  |                                                | Brute                               | Nette |
| <b>A. Renseignements détaillés</b><br><br><b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b><br>SCI STEVA 17500 JONZAC<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>< |  |            |         |                  |                                                |                                     |       |

## Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                  | Amortissements<br>au<br>31/01/2024 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions      |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                  |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                  |                                    |
| Fonds commercial                                 |                                       |                          |                  |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles             | 161 151,52                            | 3 444,18                 |                  | 164 595,70                         |
| <b>TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>      | <b>161 151,52</b>                     | <b>3 444,18</b>          |                  | <b>164 595,70</b>                  |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |                  |                                    |
| Terrains                                         | 58 173,36                             | 2 247,15                 |                  | 60 420,51                          |
| Constructions sur sol propre                     | 66 425,75                             | 17 290,47                |                  | 83 716,22                          |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                  |                                    |
| instal. agencement aménagement                   | 2 172 960,46                          | 104 266,50               |                  | 2 277 226,96                       |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 3 271 672,59                          | 208 416,85               |                  | 3 480 089,44                       |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 481 953,49                            | 34 873,84                |                  | 516 827,33                         |
| Matériel de transport                            | 54 723,66                             | 18 380,23                | 55 750,59        | 17 353,30                          |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 496 257,24                            | 23 072,70                |                  | 519 329,94                         |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                  |                                    |
| <b>TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>        | <b>6 602 166,55</b>                   | <b>408 547,74</b>        | <b>55 750,59</b> | <b>6 954 963,70</b>                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>6 763 318,07</b>                   | <b>411 991,92</b>        | <b>55 750,59</b> | <b>7 119 559,40</b>                |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TO TAL IMMOB INCORPORELLES</b>                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| instal, agencement, aménag.                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers          |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TO TAL IMMOB CORPORELLES</b>                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TO TAL GENERAL NON VENTILE</b>                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/01/2024          | 1 an au plus        | plus d'1 an       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |                     |                     |                   |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                     |                     |                   |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 259 969,66          | 35 890,00           | 224 079,66        |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 49 766,25           | 49 766,25           |                   |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 648 333,11          | 648 333,11          |                   |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                     |                     |                   |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 1 516,31            | 1 516,31            |                   |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                     |                     |                   |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                     |                     |                   |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 698 878,57          | 698 878,57          |                   |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                     |                     |                   |
|                                                                   | Divers                                        | 1 981,82            | 1 981,82            |                   |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 451 645,50          | 451 645,50          |                   |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 2 875 796,48        | 2 875 796,48        |                   |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 110 101,96          | 110 101,96          |                   |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>5 097 989,66</b> | <b>4 873 910,00</b> | <b>224 079,66</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                     |                     |                   |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                     |                     |                   |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               | 3 774,50            |                     |                   |

|                                                    |                                                      | 31/01/2024           | 1 an au plus         | 1 à 5 ans           | plus de 5 ans       |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 3 114 545,64         | 3 114 545,64         |                     |                     |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 4 002 946,87         | 532 382,00           | 1 522 569,00        | 1 947 995,87        |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 5 050 382,53         | 5 050 382,53         |                     |                     |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 756 555,14           | 756 555,14           |                     |                     |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 235 978,60           | 235 978,60           |                     |                     |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 106 338,60           | 106 338,60           |                     |                     |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 198 960,35           | 198 960,35           |                     |                     |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 1 194 370,63         | 1 194 370,63         |                     |                     |
|                                                    | Autres dettes                                        | 416 204,48           | 416 204,48           |                     |                     |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                      |                      |                     |                     |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>15 076 282,84</b> | <b>11 605 717,97</b> | <b>1 522 569,00</b> | <b>1 947 995,87</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 1 116 851,00         |                      |                     |                     |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 622 038,00           |                      |                     |                     |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |                      |                      |                     |                     |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Produits à recevoir**

|                                      |           | 31/01/2024       |
|--------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |           | <b>2 327 247</b> |
| <b>Autres créances clients</b>       |           | <b>450 946</b>   |
| Facture a etablr                     | 450 946   |                  |
| <b>Autres créances</b>               |           | <b>1 876 301</b> |
| Frs avoirs a recevoir                | 373 100   |                  |
| Aar rrr                              | 1 470 000 |                  |
| Prov taxe apprentissage              | 1 982     |                  |
| lcne CC à recevoir                   | 3 775     |                  |
| Divers - produits à recevoir         | 27 445    |                  |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Charges à payer

|                                                               |         | 31/01/2024       |
|---------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>2 042 306</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>2 038</b>     |
| Interets courus sur emprunt                                   | 2 038   |                  |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |         | <b>14 410</b>    |
| CC icne                                                       | 14 410  |                  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>757 971</b>   |
| fnp fournisseurs divers                                       | 2 179   |                  |
| Factures non parvenues                                        | 659 633 |                  |
| Fnp cptes 607 marchandises                                    | 96 159  |                  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>1 059 197</b> |
| Prov conges payes                                             | 269 275 |                  |
| Prov 13eme mois                                               | 24 780  |                  |
| Abondement - participation                                    | 41 667  |                  |
| Dettes prov p participation                                   | 129 626 |                  |
| Personnel - autres charges à p                                | 38 462  |                  |
| Prov prime precarite                                          | 3 422   |                  |
| Prov interressement salaries                                  | 194 678 |                  |
| Prov comite d'entreprise                                      | 46 309  |                  |
| Organ. socx charges a payer                                   | 3 603   |                  |
| Charges sociales - charges à p                                | 11 538  |                  |
| Prov ch ss int forfait social                                 | 34 258  |                  |
| Charges sur conges payes                                      | 61 733  |                  |
| Charges sur precarite                                         | 727     |                  |
| Charges sur 13eme mois                                        | 5 575   |                  |
| Etat - autres charges à payer                                 | 109 610 |                  |
| Prov aide au logement                                         | 3 687   |                  |
| Prov format professionnelle                                   | 6 433   |                  |
| Prov tvs                                                      | 73      |                  |
| Prov cfe                                                      | 4 679   |                  |
| Prov organic css                                              | 68 925  |                  |
| contrib filiere peche a payer                                 | 137     |                  |
| <b>Autres dettes</b>                                          |         | <b>208 689</b>   |
| Clients crediters tickets car                                 | 128 057 |                  |
| Clients crediters ba magasin                                  | 23 856  |                  |
| Clients crediters avoir                                       | 15 951  |                  |
| Clients crediters acompte                                     | 16 886  |                  |
| Clients crediters avoir drive                                 | 14 082  |                  |
| Clients crediters avoir occas                                 | 701     |                  |
| Clients crediters caution loc                                 | 9 155   |                  |

**Charges constatées d'avance**

|                                                      | Période | Montants | 31/01/2024 |
|------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         | 110 102  | 110 102    |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | 110 102    |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Capital social

|                          |                                  | 31/01/2024 | Nombre    | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 25 000,00 | 1,6000        | 40 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 25 000,00 | 1,6000        | 40 000,00 |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2024 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 40 000,00                              |                                             |                                  |                                                | 40 000,00                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 4 000,00                               |                                             |                                  |                                                | 4 000,00                               |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 3 193 311,17                           | 22 100,76                                   |                                  |                                                | 3 215 411,93                           |
| Report à nouveau                           |                                        | 0,49                                        |                                  | (0,49)                                         |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 1 222 101,25                           | (1 222 101,25)                              |                                  | 1 243 250,64                                   | 1 243 250,64                           |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>4 459 412,42</b>                    | <b>(1 200 000,00)</b>                       |                                  | <b>1 243 250,15</b>                            | <b>4 502 662,57</b>                    |

Date de l'assemblée générale 31/07/2023

Dividendes attribués 1 200 000,00

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 1 200 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 259 412,42

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 259 412,42

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 43 250,15

## Provisions

|                                    |                                                                                                                                                   | Début exercice  | Augmentations     | Diminutions     | 31/01/2024        |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                    |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Provisions pour investissement                                                                                                                    |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                   |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                       |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                     |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Provisions autres                                                                                                                                 |                 |                   |                 |                   |
|                                    | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                   |                 |                   |                 |                   |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                                                                                                                      |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour garanties données aux clients                                                                                                                |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                   |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour amendes et pénalités                                                                                                                         |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour pertes de change                                                                                                                             |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                           |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour impôts                                                                                                                                       |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                           |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                               |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Autres                                                                                                                                            |                 |                   |                 |                   |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                         |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières     |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Sur stocks et en-cours                                                                                                                            |                 |                   |                 |                   |
|                                    | Sur comptes clients                                                                                                                               | 2 045,00        |                   | 2 045,00        |                   |
|                                    | Autres                                                                                                                                            |                 | 127 030,00        |                 | 127 030,00        |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                               | <b>2 045,00</b> | <b>127 030,00</b> | <b>2 045,00</b> | <b>127 030,00</b> |
|                                    | <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              | <b>2 045,00</b> | <b>127 030,00</b> | <b>2 045,00</b> | <b>127 030,00</b> |
| Dont dotations et reprises         | {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                       |                 | 127 030,00        |                 |                   |
|                                    | Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                 |                   |                 |                   |

**Ventilation du chiffre d'affaires**

|                               | France               | Export | Total                |
|-------------------------------|----------------------|--------|----------------------|
| Ventes de marchandises        | 58 107 288,02        |        | 58 107 288,02        |
| Production vendue de biens    | 13 729,64            |        | 13 729,64            |
| Production vendue de travaux  |                      |        |                      |
| Production vendue de services | 1 106 022,47         |        | 1 106 022,47         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>59 227 040,13</b> |        | <b>59 227 040,13</b> |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Transferts de charges

|                                                                | 31/01/2024 |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| 79160710 - Transf. remb. assurances s/ achats directs          | 1 689,19   |
| 79161502 - Transf. charges refacturation maintenance/entretien | 22 500,00  |
| 79161600 - Transf. charges assurances                          | 50 178,66  |
| 79162500 - Transf. charges déplacement                         | 25 930,30  |
| 79170000 - Transf. charges avantages en nature                 | 24 483,69  |
| 79160600 - Transf. charges fournitures équipement              | 4 740,37   |
| 79710000 - Transf. charges sinitres                            | 8 387,79   |
| 79105410 - Transf. charges rep vehicule loc                    | 29 628,77  |
| 79110000 - Transf. affectant marge com.                        | 1 789,84   |
| TOTAL                                                          | 169 328,61 |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Produits et Charges exceptionnels

|                                                              |            | 31/01/2024          |
|--------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                      |            | <b>85 761,24</b>    |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>      |            | <b>28 373,45</b>    |
| Profit/exercices antérieur                                   | 28 373,45  |                     |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>      |            | <b>49 000,00</b>    |
| Prod.cessions actif immo corpo                               | 49 000,00  |                     |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>      |            | <b>8 387,79</b>     |
| Transfert chg sinistres                                      | 8 387,79   |                     |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                     |            | <b>214 072,15</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>      |            | <b>56 936,68</b>    |
| Pénalités - Amendes                                          | 5 072,00   |                     |
| Charges exceptionnelles                                      | 7 565,32   |                     |
| Charges sur exercices anterie                                | 44 299,36  |                     |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>      |            | <b>30 105,47</b>    |
| Vc actifs cedes                                              | 30 105,47  |                     |
| <b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> |            | <b>127 030,00</b>   |
| Dot. prov. dépréciat. exceptio                               | 127 030,00 |                     |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                 |            | <b>(128 310,91)</b> |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                                            | 31/01/2024 | Résultat avant impôts | Impôts (1)        | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 1 944 803,55          | 277 901,04        | 1 666 902,51          |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (494 281,91)          | (70 630,04)       | (423 651,87)          |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                  |            | <b>1 450 521,64</b>   | <b>207 271,00</b> | <b>1 243 250,64</b>   |

(1) après retraitements fiscaux.

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2024

|                                             |                         |  |
|---------------------------------------------|-------------------------|--|
| ACCROISSEMENTS                              | Provisions réglementées |  |
|                                             | Autres                  |  |
| ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS |                         |  |

|                                          |                                                        |            |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------|
| ALLEGEMENTS                              | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation |            |
|                                          | Provision C3S                                          | 4 706,00   |
|                                          | Provision TVS                                          | 73,00      |
|                                          | Prov participation                                     | 205 545,00 |
|                                          | Autres                                                 |            |
| ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS |                                                        | 210 324,00 |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Éléments concernant les entreprises liées et les participations

|                                                     | 31/01/2024 | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles<br>la société a un lien<br>de participation |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                             |            |                   |                                                                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations             |            | 4 167 164,66      |                                                                         |
| Participations                                      |            | 91 469,41         |                                                                         |
| Créances rattachées à des participations            |            |                   |                                                                         |
| Prêts et autres immobilisations financières         |            |                   |                                                                         |
| <b>Actif circulant</b>                              |            |                   |                                                                         |
| Avances et acomptes versés sur commandes            |            | 450 946,00        |                                                                         |
| Créances clients et comptes rattachés               |            | 451 646,00        |                                                                         |
| Autres créances                                     |            |                   |                                                                         |
| Capital souscrit appelé, non versé                  |            |                   |                                                                         |
| <b>Dettes</b>                                       |            |                   |                                                                         |
| Emprunts obligataires convertibles                  |            |                   |                                                                         |
| Autres emprunts obligataires                        |            |                   |                                                                         |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit |            | 1 194 161,00      |                                                                         |
| Emprunts et dettes financières divers               |            |                   |                                                                         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |            |                   |                                                                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés            |            |                   |                                                                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |            |                   |                                                                         |
| Autres dettes                                       |            |                   |                                                                         |
| <b>Produits financiers</b>                          |            |                   |                                                                         |
| Produits de participations                          |            | 499 861,80        |                                                                         |
| Autres produits financiers                          |            | 3 774,50          |                                                                         |
| <b>Charges financières</b>                          |            |                   |                                                                         |
| Charges financières                                 |            | 14 410,21         |                                                                         |
| <b>Autres éléments</b>                              |            |                   |                                                                         |

## Effectif moyen

|                              | 31/01/2024                                       | Interne       | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 13,00         |         |
|                              | Professions intermédiaires                       | 11,00         |         |
|                              | Employés                                         | 126,07        |         |
|                              | Ouvriers                                         | 4,00          |         |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     | <b>154,07</b> |         |

Effectif moyen du personnel : 154 personnes dont 19 apprentis

## Engagements financiers

|                                                                           | 31/01/2024 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                |            |                                  |                                 |
| Avals, cautions et garanties                                              |            |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail<br>Crédit-bail X5                              |            | 119 976,00                       |                                 |
|                                                                           |            | 119 976,00                       |                                 |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>Engagements de retraite |            | 269 847,00                       |                                 |
|                                                                           |            | 269 847,00                       |                                 |
| Autres engagements                                                        |            |                                  |                                 |
| Autorisation de découvert Crédit Agricole Aquitaine de 200 000€           |            | 162 870,70                       |                                 |
| Autorisation de découvert EDEL de 1 500 000€                              |            | 1 428 291,48                     |                                 |
| Autorisation de découvert BECM de 400 000€                                |            | 690 601,61                       |                                 |
| Autorisation de découvert Crédit coopératif 1 000 000€                    |            | 849 496,70                       |                                 |
|                                                                           |            | 3 131 260,49                     |                                 |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>                               |            | <b>3 521 083,49</b>              |                                 |
| (1) Dont concernant :                                                     |            |                                  |                                 |
| Les dirigeants                                                            |            |                                  |                                 |
| Les filiales                                                              |            |                                  |                                 |
| Les participations                                                        |            |                                  |                                 |
| Les autres entreprises liées                                              |            |                                  |                                 |

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie          | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/01/2024   |
|------------|--------------------------------|-------------------|---------------|--------------|
| Emprunt    | Nantissement parts steva       | Crédit Agricole   |               | 104 425,91   |
| Découvert  | Nantissement fonds de commerce | EDEL              | 1 500 000,00  |              |
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce | BPI               |               | 675 000,00   |
| Découvert  | Nantissement fonds de commerce | BFCC              | 1 000 000,00  | 746 291,00   |
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce | BECM              | 400 000,00    | 2 469 285,27 |
| Emprunt    | Nantissement fonds de commerce | EDEL              |               |              |
| Découvert  | Nantissement fonds de commerce | CA                | 200 000,00    |              |
|            |                                | TO TAL            | 3 100 000,00  | 3 995 002,18 |

## Autres informations

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS SEUGNE DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS JONZADIS. Le régime d'intégration fiscale prévu aux articles 223A et 223 Q du Code Général des Impôts s'applique. La société SAS JONZADIS, en sa qualité de société mère du groupe, est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par les sociétés du groupe.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
269 847 euros

Paramètres techniques :

- o L'année des calculs retenue est l'exercice 2022/2023.
- o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018.
- o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- o La convention collective retenue est celle du Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire
- o Le taux d'actualisation retenu est de 3.5 %

COMMISSAIRE AUX COMPTES