

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 2025

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE
31 JANVIER 2025
SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit la somme de 1 215 651,32 euros de la manière suivante :

- A titre de distribution de dividendes, la somme de 1 200 000,00 euros

- Le solde sur le poste « Autres réserves », soit la somme de 15 651,32 euros

TOTAL 1 215 651,32 euros

Montant - Mise en paiement

Le dividende unitaire est donc de 48 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 résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 janvier 2024	1 210 000 €	-	-	-
31 janvier 2023	1 200 000 €	-	-	-
31 janvier 2022	950 000 €	-	-	-

Cette résolution, mise aux voix est adoptée.

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Sébastien BLOSSIER

Pour copie certifiée conforme

Signé le 01-08-2025

Sébastien BLOSSIER

✓ Certified by  yousign

SAS SEUGNE DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes
annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

ACTE AUDIT

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

ACTE AUDIT

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

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 2025, 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^{er} février 2024 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 5 169 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 Mérignac, le 15 juillet 2025

**Le Commissaire aux comptes
La société ACTE AUDIT**



Gilles SISSO

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	188 890,16	167 460,41	21 429,75	24 294,46
	Fonds commercial (1)	338 500,00		338 500,00	338 500,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	300 945,32	62 667,66	238 277,66	240 524,81
	Constructions	3 704 541,31	2 485 151,25	1 219 390,06	1 300 036,88
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 484 200,40	3 701 648,37	782 552,03	793 165,81
	Autres immobilisations corporelles	1 550 350,11	1 135 176,47	415 173,64	428 845,28
	Immobilisations en cours	470 918,12		470 918,12	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	1 060 805,63		1 060 805,63	1 055 738,65
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	258 518,31		258 518,31	259 969,66
TOTAL (II)		16 524 834,02	7 552 104,16	8 972 729,86	8 730 588,33
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	5 265 526,00	97 017,54	5 168 508,46	5 216 358,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 024,10		3 024,10	3 024,10
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	600 095,20		600 095,20	698 099,36
	Autres créances	3 793 242,08	144 347,00	3 648 895,08	3 902 788,68
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	826 084,86		826 084,86	931 454,58
	Charges constatées d'avance	131 565,60		131 565,60	110 101,96
	TOTAL (III)	10 619 537,84	241 364,54	10 378 173,30	10 861 826,68
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		27 144 371,86	7 793 468,70	19 350 903,16	19 592 415,01
(1) dont droit au bail				32 500,00	32 500,00
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				38 260,00	35 890,00
(3) dont créances à plus d'un an					

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000,00	40 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000,00	4 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 248 662,57	3 215 411,93
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 215 651,32	1 243 250,64
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 508 313,89	4 502 662,57
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 936 496,20	7 117 492,51
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 248 535,30	1 194 160,63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 469,60	13 469,60
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 633 078,84	5 050 382,53
	Dettes fiscales et sociales	1 537 743,89	1 298 042,69
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	473 265,44	416 204,48
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 842 589,27	15 089 752,44
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 350 903,16	19 592 415,01
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 215 651,32	1 243 250,64
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 536 386,67	11 605 717,97
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 182 344,79	3 114 545,64
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2025	31/01/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises	56 499 620,82	56 499 620,82	58 107 288,02
	Production vendue (Biens)	18 133,22	18 133,22	13 729,64
	Production vendue (Services et Travaux)	1 000 379,80	1 000 379,80	1 106 022,47
	Montant net du chiffre d'affaires	57 518 133,84	57 518 133,84	59 227 040,13
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		125 827,90	91 416,72
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		135 955,44	160 940,82
	Autres produits		54 986,80	28 188,91
Total des produits d'exploitation (1)			57 834 903,98	59 507 586,58
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		45 978 501,03	47 342 489,36
	Variation de stock		(49 168,00)	259 553,69
	Achats de matières et autres approvisionnements		(110 652,59)	(213 413,87)
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		4 358 149,01	4 483 833,02
	Impôts, taxes et versements assimilés		611 711,55	693 411,09
	Salaires et traitements		3 957 882,55	3 920 585,66
	Charges sociales du personnel		956 722,50	974 381,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		432 544,76	411 991,92
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		6 824,33	5 831,98
Total des charges d'exploitation (2)			56 142 515,14	57 878 664,72
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 692 388,84	1 628 921,86

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 692 388,84	1 628 921,86
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	510 328,82	501 361,80
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5 325,21	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 925,14	4 016,63
	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	520 579,17	505 378,43
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	196 748,20	189 496,74
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	196 748,20	189 496,74
	RESULTAT FINANCIER	323 830,97	315 881,69
	RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 016 219,81	1 944 803,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		28 373,45
	Sur opérations en capital		49 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		8 387,79
	Total des produits exceptionnels		85 761,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	78 841,95	56 936,68
	Sur opérations en capital		30 105,47
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	114 334,54	127 030,00
	Total des charges exceptionnelles	193 176,49	214 072,15
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(193 176,49)	(128 310,91)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	377 946,00	365 971,00
	IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	229 446,00	207 271,00
	TOTAL DES PRODUITS	58 355 483,15	60 098 726,25
	TOTAL DES CHARGES	57 139 831,83	58 855 475,61
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 215 651,32	1 243 250,64
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		514 031,00	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		12 662,00	

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/01/2025** 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 **19 350 903** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **58 355 483** euros et un total **charges** de **57 139 832** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 215 651** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.
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

COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 %

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

- Age de départ à la retraite : 64 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

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			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		42 890,00			385 966,07
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 317 903,99		671,25			3 318 575,24
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 273 255,25		210 945,15			4 484 200,40
	Instal., agencement, aménagement divers	744 977,95		3 958,00		810,00	748 125,95
	Matériel de transport	44 738,97					44 738,97
	Matériel de bureau, mobilier	692 638,93		65 332,96		486,70	757 485,19
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	122 348,12		3 041 230,84		2 692 660,84	470 918,12
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 839 884,60		3 365 028,20		2 693 957,54	10 510 955,26
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 167 164,66					4 167 164,66
	Autres titres immobilisés	1 055 738,65		5 066,98			1 060 805,63
	Prêts et autres immobilisations financières	259 969,66		40 956,11		42 407,46	258 518,31
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 482 872,97		46 023,09		42 407,46	5 486 488,60
TOTAL		15 850 147,73		3 411 051,29		2 736 365,00	16 524 834,02

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments 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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Filiales et participations

	31/01/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI STEVA 17500 JONZAC		639 127,00	99,97	545 690,00
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				

COMMISSAIRE AUX COMPTES

1 0

	31/01/2025		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	639 127,00	99,97	4 167 165,00	4 167 165,00		
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SCI STEVA 17500 JONZAC			1 743 793,00	545 690,00	509 859,04		
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 début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	164 595,70	2 864,71		167 460,41
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	164 595,70	2 864,71		167 460,41
CORPORELLES	Terrains	60 420,51	2 247,15		62 667,66
	Constructions sur sol propre	83 716,22	17 630,83		101 347,05
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 277 226,96	106 577,24		2 383 804,20
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 480 089,44	221 558,93		3 701 648,37
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	516 827,33	39 961,95		556 789,28
	Matériel de transport	17 353,30	7 626,91		24 980,21
	Matériel de bureau, mobilier	519 329,94	34 077,04		553 406,98
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 954 963,70	429 680,05		7 384 643,75
TOTAL		7 119 559,40	432 544,76		7 552 104,16

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	258 518,31	38 260,00	220 258,31
	Clients douteux ou litigieux	63 346,79	63 346,79	
	Autres créances clients	536 748,41	536 748,41	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 019,61	3 019,61	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	266 264,01	266 264,01	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 981,82	1 981,82	
	Groupe et associés (2)	416 813,56	416 813,56	
	Débiteurs divers	3 105 163,08	3 105 163,08	
	Charges constatées d'avances	131 565,60	131 565,60	
	TOTAL DES CREANCES	4 783 421,19	4 563 162,88	220 258,31
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		4 172,88		

		31/01/2025	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)	2 182 344,79	2 182 344,79		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 754 151,41	461 418,41	1 699 304,00	1 593 429,00
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 633 078,84	5 633 078,84		
	Personnel et comptes rattachés	988 342,97	988 342,97		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 705,86	224 705,86		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	79 865,07	79 865,07		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	244 574,67	244 574,67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 248 790,62	1 248 790,62		
	Autres dettes	473 265,44	473 265,44		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 829 119,67	11 536 386,67	1 699 304,00	1 593 429,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		538 366,99			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

		31/01/2025
Total des Produits à recevoir		2 638 977
Autres créances clients		436 977
Facture a etablr	436 977	
Autres créances		2 202 000
Frs avoirs a recevoir	434 590	
Aar rrr	1 673 274	
Prov taxe apprentissage	1 982	
Idne cc à recevoir	4 173	
Divers - produits à recevoir	87 981	

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

31/01/2025

Total des Charges à payer		2 108 477
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 440
Interets courus sur emprunt	1 440	
Emprunts et dettes financières divers		12 661
Cc icne	12 661	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		777 101
Factures non parvenues	718 288	
Fnp cptes 607 marchandises	58 813	
Dettes fiscales et sociales		1 092 874
Prov conges payes	279 490	
Prov 13eme mois	25 529	
Abondement - participation	41 455	
Dettes prov p participation	180 688	
Personnel - autres charges à p	19 712	
Prov prime precarite	1 687	
Prov interressement salaries	185 873	
Prov comite d'entreprise	25 169	
Organ. socx charges a payer	3 770	
Charges sociales - charges à p	11 538	
Prov ch ss int forfait social	8 300	
Charges sur conges payes	64 234	
Charges sur precarite	286	
Charges sur 13eme mois	6 382	
Etat - autres charges à payer	154 624	
Prov aide au logement	3 804	
Prov format professionnelle	6 433	
Prov tvs	249	
Prov cfe	4 649	
Prov organic css	68 377	
contrib filiere peche a payer	623	
Autres dettes		224 402
Clients crediters tickets car	112 902	
Clients crediters ba magasin	35 563	
Clients crediters avoir	20 406	
Clients crediters acompte	27 644	
Clients crediters avoir drive	17 893	
Clients crediters avoir occas	838	
Clients crediters caution loc	9 155	

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		131 566	131 566
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			131 566

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Capital social

		31/01/2025	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 clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
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	3 215 411,93	33 250,64			3 248 662,57
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 243 250,64	(1 243 250,64)		1 215 651,32	1 215 651,32
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 502 662,57	(1 210 000,00)		1 215 651,32	4 508 313,89

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 210 000,00

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 210 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 292 662,57

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 292 662,57

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 5 651,32

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		97 017,54		97 017,54
	Sur comptes clients				
	Autres	127 030,00	17 317,00		144 347,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	127 030,00	114 334,54		241 364,54
	TO TAL GENERAL	127 030,00	114 334,54		241 364,54
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			114 334,54		
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.					

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	56 499 620,82		56 499 620,82
Production vendue de biens	18 133,22		18 133,22
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 000 379,80		1 000 379,80
TOTAL	57 518 133,84		57 518 133,84

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Transferts de charges

	31/01/2025
79160710 - Transf. remb. assurances s/ achats directs	52 796,00
79161502 - Transf. charges refacturation maintenance/entretien	22 500,00
79161600 - Transf. charges assurances	(1 852,73)
79162500 - Transf. charges déplacement	14 586,00
79170000 - Transf. charges avantages en nature	28 954,68
79160600 - Transf. charges fournitures équipement	3 125,12
79710000 - Transf. charges sinitres	
79105410 - Transf. charges rep vehicule loc	15 846,37
79110000 - Transf. affectant marge com.	
TOTAL	135 955,44

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		193 176,49
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		78 841,95
Pénalités - amendes	877,00	
Ajustement comptes	546,95	
Charges sur exercices antérieurs	77 418,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		114 334,54
Dot. prov. dépréciat. exceptio	114 334,54	
Résultat exceptionnel		(193 176,49)

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 016 219,81	320 154,14	1 696 065,67
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(571 122,49)	(90 688,14)	(480 434,35)
RESULTAT COMPTABLE		1 445 097,32	229 466,00	1 215 631,32

(1) après retraitements fiscaux.

COMPTES AUX COMPTES

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	3 481,00
	Provision TVS	249,00
	Prov participation	230 489,00
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS		234 219,00

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		4 167 165,00	
Créances rattachées à des participations		91 469,00	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		436 977,00	
Autres créances		416 814,00	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 248 535,00	
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		509 859,04	
Autres produits financiers		4 172,88	
Charges financières			
Charges financières		12 661,07	
Autres éléments			

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Effectif moyen

	31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		13,00	
Professions intermédiaires		15,00	
Employés		108,70	
Ouvriers		7,00	
TOTAL		143,70	

Effectif moyen du personnel : 145 personnes dont 21 apprentis

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Crédit-bail X5		108 368,79	
		108 368,79	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite		274 394,75	
		274 394,75	
Autres engagements Autorisation de découvert Crédit Agricole Aquitaine de 200 000€ Autorisation de découvert EDEL de 1 500 000€ Autorisation de découvert BECM de 400 000€ Autorisation de découvert Crédit coopératif 1 000 000€			165 707,12 1 329 534,74 481 794,50 205 308,43
			2 182 344,79
Total des engagements financiers (1)		382 763,54	2 182 344,79
(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	31/01/2025
Emprunt	Nantissement parts steva	Crédit Agricole	2 712 000,00	
Découvert	Nantissement fonds de commerce	EDEL	1 500 000,00	1 339 982,38
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BPI	1 500 000,00	525 000,00
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BFCC	1 120 000,00	669 540,89
Découvert	Nantissement fonds de commerce	BFCC	1 000 000,00	495 478,29
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BECM	1 103 000,00	884 787,16
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BECM	1 700 000,00	1 383 213,95
		TOTAL	10 635 000,00	5 298 002,67

COMMISSAIRE AUX COMPTES

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'impôts 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 : 274 395 euros

Paramètres techniques :

- o L'année des calculs retenue est l'exercice 2024/2025.
- 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

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 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 01-08-2025

Sébastien BLOSSIER

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	188 890,16	167 460,41	21 429,75	24 294,46
	Fonds commercial (1)	338 500,00		338 500,00	338 500,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	300 945,32	62 667,66	238 277,66	240 524,81
	Constructions	3 704 541,31	2 485 151,25	1 219 390,06	1 300 036,88
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 484 200,40	3 701 648,37	782 552,03	793 165,81
	Autres immobilisations corporelles	1 550 350,11	1 135 176,47	415 173,64	428 845,28
	Immobilisations en cours	470 918,12		470 918,12	122 348,12
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	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	1 060 805,63		1 060 805,63	1 055 738,65
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	258 518,31		258 518,31	259 969,66
	TOTAL (II)	16 524 834,02	7 552 104,16	8 972 729,86	8 730 588,33
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 265 526,00		5 265 526,00	5 216 358,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 024,10		3 024,10	3 024,10
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	600 095,20		600 095,20	698 099,36
	Autres créances	3 793 242,08	241 364,54	3 551 877,54	3 902 788,68
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	826 084,86		826 084,86	931 454,58
	Charges constatées d'avance	131 565,60		131 565,60	110 101,96
	TOTAL (III)	10 619 537,84	241 364,54	10 378 173,30	10 861 826,68
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		27 144 371,86	7 793 468,70	19 350 903,16	19 592 415,01
(1) dont droit au bail				32 500,00	32 500,00
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				67 571,31	35 890,00
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2025

31/01/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000,00	40 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000,00	4 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 248 662,57	3 215 411,93
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 215 651,32	1 243 250,64
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 508 313,89	4 502 662,57
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 936 496,20	7 117 492,51
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 248 535,30	1 194 160,63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 469,60	13 469,60
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 633 078,84	5 050 382,53
	Dettes fiscales et sociales	1 537 743,89	1 298 042,69
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	473 265,44	416 204,48
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 842 589,27	15 089 752,44
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 350 903,16	19 592 415,01
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 215 651,32	1 243 250,64
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 617 532,67	11 605 717,97
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 182 344,79	3 114 545,64
(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 2025

Signé en la forme électronique à la date figurant en page scellée des signatures.

Pour copie certifiée conforme

Signé le 01-08-2025

Sébastien BLOSSIER

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2025

31/01/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	56 499 620,82		56 499 620,82	58 107 288,02
	Production vendue (Biens)	18 133,22		18 133,22	13 729,64
	Production vendue (Services et Travaux)	1 000 379,80		1 000 379,80	1 106 022,47
	Montant net du chiffre d'affaires	57 518 133,84		57 518 133,84	59 227 040,13
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			125 827,90	91 416,72
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			135 955,44	160 940,82
	Autres produits			54 986,80	28 188,91
	Total des produits d'exploitation (1)			57 834 903,98	59 507 586,58
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			45 978 501,03	47 342 489,36
	Variation de stock			(49 168,00)	259 553,69
	Achats de matières et autres approvisionnements			(110 652,59)	(213 413,87)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 358 149,01	4 483 833,02
	Impôts, taxes et versements assimilés			611 711,55	693 411,09
	Salaires et traitements			3 957 882,55	3 920 585,66
	Charges sociales du personnel			956 722,50	974 381,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			432 544,76	411 991,92
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6 824,33	5 831,98
	Total des charges d'exploitation (2)			56 142 515,14	57 878 664,72
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 692 388,84	1 628 921,86

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 692 388,84	1 628 921,86
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	510 328,82	501 361,80
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5 325,21	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 925,14	4 016,63
	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	520 579,17	505 378,43
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	196 748,20	189 496,74
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		196 748,20	189 496,74
RESULTAT FINANCIER		323 830,97	315 881,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 016 219,81	1 944 803,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		28 373,45
	Sur opérations en capital		49 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		8 387,79
	Total des produits exceptionnels		85 761,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	78 841,95	56 936,68
	Sur opérations en capital		30 105,47
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	114 334,54	127 030,00
	Total des charges exceptionnelles	193 176,49	214 072,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(193 176,49)	(128 310,91)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		377 946,00 229 446,00	365 971,00 207 271,00
TOTAL DES PRODUITS		58 355 483,15	60 098 726,25
TOTAL DES CHARGES		57 139 831,83	58 855 475,61
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 215 651,32	1 243 250,64
(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 2025

Pour copie certifiée conforme

Signé le 01-08-2025

Sébastien BLOSSIER

✓ Certified by  yousign

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **31/01/2025** 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 **19 350 903** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **58 355 483** euros et un total **charges** de **57 139 832** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 215 651** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.

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 : 64 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 brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2025
			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		42 890,00			385 966,07
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 317 903,99		671,25			3 318 575,24
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 273 255,25		210 945,15			4 484 200,40
	Instal., agencement, aménagement divers	744 977,95		3 958,00		810,00	748 125,95
	Matériel de transport	44 738,97					44 738,97
	Matériel de bureau, mobilier	692 638,93		65 332,96		486,70	757 485,19
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	122 348,12		3 041 230,84		2 692 660,84	470 918,12
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 839 884,60		3 365 028,20		2 693 957,54	10 510 955,26	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 167 164,66					4 167 164,66
	Autres titres immobilisés	1 055 738,65		5 066,98			1 060 805,63
	Prêts et autres immobilisations financières	259 969,66		40 956,11		42 407,46	258 518,31
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 482 872,97		46 023,09		42 407,46	5 486 488,60
TOTAL		15 850 147,73		3 411 051,29		2 736 365,00	16 524 834,02

Fonds Commercial

	31/01/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	338 500,00	
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

	31/01/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI STEVA 17500 JONZAC		639 127,00	99,97	545 690,00
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				

1

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	164 595,70	2 864,71		167 460,41
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	164 595,70	2 864,71		167 460,41
CORPORELLES	Terrains	60 420,51	2 247,15		62 667,66
	Constructions sur sol propre	83 716,22	17 630,83		101 347,05
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 277 226,96	106 577,24		2 383 804,20
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 480 089,44	221 558,93		3 701 648,37
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	516 827,33	39 961,95		556 789,28
	Matériel de transport	17 353,30	7 626,91		24 980,21
	Matériel de bureau, mobilier	519 329,94	34 077,04		553 406,98
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 954 963,70	429 680,05		7 384 643,75
TO TAL		7 119 559,40	432 544,76		7 552 104,16

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	258 518,31	38 260,00	220 258,31
	Clients douteux ou litigieux	63 346,79	63 346,79	
	Autres créances clients	536 748,41	536 748,41	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 019,61	3 019,61	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	266 264,01	266 264,01	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 981,82	1 981,82	
	Groupe et associés (2)	416 813,56	416 813,56	
	Débiteurs divers	3 105 163,08	3 105 163,08	
	Charges constatées d'avances	131 565,60	131 565,60	
	TOTAL DES CREANCES	4 783 421,19	4 563 162,88	220 258,31
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		4 172,88		

		31/01/2025	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)	2 182 344,79	2 182 344,79		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 754 151,41	461 418,41	1 699 304,00	1 593 429,00
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 633 078,84	5 633 078,84		
	Personnel et comptes rattachés	988 342,97	988 342,97		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 705,86	224 705,86		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	79 865,07	79 865,07		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	244 574,67	244 574,67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 248 790,62	1 248 790,62		
	Autres dettes	473 265,44	473 265,44		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 829 119,67	11 536 386,67	1 699 304,00	1 593 429,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		538 366,99			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/01/2025
Total des Produits à recevoir		2 638 977
Autres créances clients		436 977
Facture a etablr	436 977	
Autres créances		2 202 000
Frs avoirs a recevoir	434 590	
Aar rrr	1 673 274	
Prov taxe apprentissage	1 982	
Icne cc à recevoir	4 173	
Divers - produits à recevoir	87 981	

Charges à payer

31/01/2025

Total des Charges à payer		2 108 477
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 440
Interets courus sur emprunt	1 440	
Emprunts et dettes financières divers		12 661
Cc icne	12 661	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		777 101
Factures non parvenues	718 288	
Fnp cptes 607 marchandises	58 813	
Dettes fiscales et sociales		1 092 874
Prov congés payés	279 490	
Prov 13eme mois	25 529	
Abondement - participation	41 455	
Dettes prov p participation	180 688	
Personnel - autres charges à p	19 712	
Prov prime precarite	1 687	
Prov interressement salaries	185 873	
Prov comite d'entreprise	25 169	
Organ. socx charges a payer	3 770	
Charges sociales - charges à p	11 538	
Prov ch ss int forfait social	8 300	
Charges sur congés payés	64 234	
Charges sur precarite	286	
Charges sur 13eme mois	6 382	
Etat - autres charges à payer	154 624	
Prov aide au logement	3 804	
Prov format professionnelle	6 433	
Prov tvs	249	
Prov cfe	4 649	
Prov organic css	68 377	
contrib filiere peche a payer	623	
Autres dettes		224 402
Clients crediteurs tickets car	112 902	
Clients crediteurs ba magasin	35 563	
Clients crediteurs avoir	20 406	
Clients crediteurs acompte	27 644	
Clients crediteurs avoir drive	17 893	
Clients crediteurs avoir occas	838	
Clients crediteurs caution loc	9 155	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		131 566	131 566
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			131 566

Capital social

		31/01/2025	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 clôture 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
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	3 215 411,93	33 250,64			3 248 662,57
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 243 250,64	(1 243 250,64)		1 215 651,32	1 215 651,32
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	4 502 662,57	(1 210 000,00)		1 215 651,32	4 508 313,89

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 210 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 210 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 292 662,57

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 292 662,57

²Dont 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 5 651,32

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		97 017,54		97 017,54
	Sur comptes clients				
	Autres	127 030,00	17 317,00		144 347,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	127 030,00	114 334,54		241 364,54
TOTAL GENERAL		127 030,00	114 334,54		241 364,54
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			114 334,54		
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	56 499 620,82		56 499 620,82
Production vendue de biens	18 133,22		18 133,22
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 000 379,80		1 000 379,80
TOTAL	57 518 133,84		57 518 133,84

Transferts de charges

31/01/2025

79160710 - Transf. remb. assurances s/ achats directs	52 796,00
79161502 - Transf. charges refacturation maintenance/entretien	22 500,00
79161600 - Transf. charges assurances	(1 852,73)
79162500 - Transf. charges déplacement	14 586,00
79170000 - Transf. charges avantages en nature	28 954,68
79160600 - Transf. charges fournitures équipement	3 125,12
79710000 - Transf. charges sinitres	
79105410 - Transf. charges rep vehicule loc	15 846,37
79110000 - Transf. affectant marge com.	
TOTAL	135 955,44

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		193 176,49
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		78 841,95
Pénalités - amendes	877,00	
Ajustement comptes	546,95	
Charges sur exercices antérieurs	77 418,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		114 334,54
Dot. prov. dépréciat. exceptio	114 334,54	
Résultat exceptionnel		(193 176,49)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 016 219,81	320 154,14	1 696 065,67
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(571 122,49)	(90 688,14)	(480 434,35)
RESULTAT COMPTABLE		1 445 097,32	229 466,00	1 215 631,32

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2025

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision C3S	3 481,00
	Provision TVS	249,00
	Prov participation	230 489,00
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPO TS		234 219,00

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		4 167 165,00	
Créances rattachées à des participations		91 469,00	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		436 977,00	
Autres créances		416 814,00	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 248 535,00	
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		509 859,04	
Autres produits financiers		4 172,88	
Charges financières			
Charges financières		12 661,07	
Autres éléments			

Effectif moyen

		31/01/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13,00	
	Professions intermédiaires		15,00	
	Employés		108,70	
	Ouvriers		7,00	
	TOTAL		143,70	

Effectif moyen du personnel : 145 personnes dont 21 apprentis

Engagements financiers

	31/01/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Crédit-bail X5		108 368,79	
		108 368,79	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite		274 394,75	
		274 394,75	
Autres engagements Autorisation de découvert Crédit Agricole Aquitaine de 200 000€ Autorisation de découvert EDEL de 1 500 000€ Autorisation de découvert BECM de 400 000€ Autorisation de découvert Crédit coopératif 1 000 000€			165 707,12 1 329 534,74 481 794,50 205 308,43
			2 182 344,79
Total des engagements financiers (1)		382 763,54	2 182 344,79
(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	31/01/2025
Emprunt	Nantissement parts steva	Crédit Agricole	2 712 000,00	
Découvert	Nantissement fonds de commerce	EDEL	1 500 000,00	1 339 982,38
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BPI	1 500 000,00	525 000,00
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BFCC	1 120 000,00	669 540,89
Découvert	Nantissement fonds de commerce	BFCC	1 000 000,00	495 478,29
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BECM	1 103 000,00	884 787,16
Emprunt	Nantissement fonds de commerce	BECM	1 700 000,00	1 383 213,95
		TOTAL	10 635 000,00	5 298 002,67

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'impôts 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 : 274 395 euros

Paramètres techniques :

- o L'année des calculs retenue est l'exercice 2024/2025.
- 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 %