

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : CAHORS<br>Code greffe : 4601 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1985 B 00081<br>Numéro SIREN : 333 188 399<br>Nom ou dénomination : GRIMEN |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 26/09/2022 sous le numéro de dépôt 3137

**GRIMEN**

Société anonyme  
au capital de 267 575 euros  
Siège social : Saint Laurent les Tours  
46400 ST LAURENT LES TOURS  
333 188 399 RCS CAHORS  
(Ci-après désignée « **la Société** »)

---

**COMPTES ANNUELS**

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE**

**exercice clos le 31 janvier 2022**

**Pour copie certifiée conforme**  
Le Président





# BILAN

| ACTIF                                    | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois |                                 |                   | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                          | BRUT                                 | AMORTISSEMENTS<br>ET PROVISIONS | NET               | NET                                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  | <b>5 834 070</b>                     | <b>1 822 954</b>                | <b>4 011 115</b>  | <b>4 143 999</b>                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)</b> | <b>200 031</b>                       | <b>46 300</b>                   | <b>153 731</b>    | <b>153 895</b>                       |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES     | 47 582                               | 46 300                          | 1 282             | 1 445                                |
| FONDS COMMERCIAL (1)                     | 152 449                              |                                 | 152 449           | 152 449                              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>       | <b>2 634 507</b>                     | <b>1 776 654</b>                | <b>857 853</b>    | <b>1 008 994</b>                     |
| TERRAINS                                 | 6 945                                | 3 472                           | 3 472             | 4 167                                |
| CONSTRUCTIONS                            | 315 949                              | 139 453                         | 176 496           | 192 610                              |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE         | 1 531 284                            | 1 142 334                       | 388 950           | 432 199                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES     | 758 828                              | 491 394                         | 267 433           | 358 517                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS     | 21 500                               |                                 | 21 500            | 21 500                               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>   | <b>2 999 531</b>                     |                                 | <b>2 999 531</b>  | <b>2 981 110</b>                     |
| PARTICIPATIONS                           | 2 398 000                            |                                 | 2 398 000         | 2 398 000                            |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS                | 429 336                              |                                 | 429 336           | 427 320                              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES     | 172 194                              |                                 | 172 194           | 155 789                              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>6 520 950</b>                     | <b>110 183</b>                  | <b>6 410 767</b>  | <b>5 702 908</b>                     |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                | <b>1 981 088</b>                     | <b>105 862</b>                  | <b>1 875 226</b>  | <b>1 710 983</b>                     |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.       | 8 071                                |                                 | 8 071             | 7 586                                |
| MARCHANDISES                             | 1 973 017                            | 105 862                         | 1 867 155         | 1 703 397                            |
| <b>ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>     |                                      |                                 |                   | <b>1 044</b>                         |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION (3)</b>       | <b>323 673</b>                       | <b>4 321</b>                    | <b>319 352</b>    | <b>295 567</b>                       |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES             | 157 142                              | 4 321                           | 152 821           | 133 964                              |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION           | 166 530                              |                                 | 166 530           | 161 602                              |
| <b>CREANCES DIVERSES (3)</b>             | <b>2 788 359</b>                     |                                 | <b>2 788 359</b>  | <b>2 186 934</b>                     |
| <b>DISPONIBILITES</b>                    | <b>1 408 097</b>                     |                                 | <b>1 408 097</b>  | <b>1 485 461</b>                     |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>   | <b>19 732</b>                        |                                 | <b>19 732</b>     | <b>22 917</b>                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>12 355 021</b>                    | <b>1 933 137</b>                | <b>10 421 883</b> | <b>9 846 908</b>                     |
| (1) Dont droit au bail                   |                                      |                                 |                   |                                      |
| (2) Dont à moins d'un an                 |                                      |                                 |                   |                                      |
| (3) Dont à plus d'un an                  |                                      |                                 |                   |                                      |

|              |
|--------------|
| <b>BILAN</b> |
|--------------|

| <b>PASSIF</b>                                              | <b>Clôture au 31/01/22<br/>Durée 12 mois</b> | <b>Clôture au 31/01/21<br/>Durée 12 mois</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>7 378 008</b>                             | <b>6 495 093</b>                             |
| <b>CAPITAL</b>                                             | <b>267 575</b>                               | <b>267 575</b>                               |
| <b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT</b>              | <b>1 943 055</b>                             | <b>1 943 055</b>                             |
| <b>RESERVES</b>                                            | <b>4 284 463</b>                             | <b>3 227 291</b>                             |
| RESERVE LEGALE                                             | 26 757                                       | 21 263                                       |
| AUTRES RESERVES                                            | 4 257 706                                    | 3 206 028                                    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                              | <b>882 914</b>                               | <b>1 057 171</b>                             |
| <i>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</i>                             | <i>7 378 008</i>                             | <i>6 495 093</i>                             |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                       | <b>31 987</b>                                | <b>25 000</b>                                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                             | <b>31 987</b>                                | <b>25 000</b>                                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          | <b>3 011 888</b>                             | <b>3 326 814</b>                             |
| <b>DETTES FINANCIERES (2)</b>                              | <b>282 628</b>                               | <b>639 091</b>                               |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)            | 94 593                                       | 468 027                                      |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                      | 188 035                                      | 171 063                                      |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               | <b>2 726 900</b>                             | <b>2 687 307</b>                             |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                   | 1 693 564                                    | 1 605 772                                    |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                                | 1 010 171                                    | 1 050 266                                    |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION                               | 23 163                                       | 31 267                                       |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     | <b>2 359</b>                                 | <b>415</b>                                   |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES            |                                              |                                              |
| AUTRES DETTES DIVERSES                                     | 2 359                                        | 415                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>10 421 883</b>                            | <b>9 846 908</b>                             |
| (1) Dont à plus d'un an                                    | 83 521                                       | 181 157                                      |
| Dont à moins d'un an                                       | 2 928 367                                    | 3 145 656                                    |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques |                                              | 123 525                                      |

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                  | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>26 623 630</b>                    | <b>24 818 166</b>                    |
| VENTES DE MARCHANDISES                           | 24 411 417                           | 22 819 299                           |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS)                        | 1 655 247                            | 1 499 977                            |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES)                     | 454 409                              | 410 728                              |
| <i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>         | <i>26 521 074</i>                    | <i>24 730 005</i>                    |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                       | 2 343                                |                                      |
| REPRISES SUR PROVISIONS                          | 86 887                               | 64 376                               |
| TRANSFERTS DE CHARGES                            | 5 739                                | 4 242                                |
| AUTRES PRODUITS                                  | 7 586                                | 19 541                               |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>25 436 658</b>                    | <b>23 337 898</b>                    |
| ACHATS DE MARCHANDISES                           | 20 584 821                           | 18 451 487                           |
| VARIATION DES STOCKS                             | (183 400)                            | 52 379                               |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS  | 53 632                               | 45 262                               |
| VARIATION DES STOCKS                             | (485)                                | 229                                  |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)            | 2 155 876                            | 2 080 120                            |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES            | 205 250                              | 202 369                              |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                          | 1 582 762                            | 1 579 821                            |
| CHARGES SOCIALES                                 | 583 344                              | 553 677                              |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 300 908                              | 266 453                              |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT     | 106 579                              | 86 832                               |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES  | 6 987                                |                                      |
| AUTRES CHARGES                                   | 40 381                               | 19 265                               |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                   | <b>1 186 972</b>                     | <b>1 480 267</b>                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                       | <b>153 792</b>                       | <b>538</b>                           |
| PARTICIPATIONS                                   | 151 751                              |                                      |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS            | 2 041                                | 538                                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>955</b>                           | <b>1 721</b>                         |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                   | 955                                  | 1 721                                |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                        | <b>152 837</b>                       | <b>(1 182)</b>                       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>             | <b>1 339 809</b>                     | <b>1 479 085</b>                     |



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                      | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                        |                                      | <b>414 534</b>                       |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                            |                                      | 13 834                               |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                            |                                      | 400 700                              |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                       | <b>1 104</b>                         | <b>154 303</b>                       |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                            | 45                                   | 1 854                                |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                            | 1 059                                | 152 449                              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                         | <b>(1 104)</b>                       | <b>260 231</b>                       |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                           | 198 322                              | 256 514                              |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                             | 257 468                              | 425 631                              |
| <i>Total des produits</i>                            | <i>26 777 422</i>                    | <i>25 233 239</i>                    |
| <i>Total des charges</i>                             | <i>25 894 508</i>                    | <i>24 176 067</i>                    |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                        | <b>882 914</b>                       | <b>1 057 171</b>                     |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier            |                                      |                                      |
| Produits financiers concernant les entreprises liées | 149 875                              |                                      |
| Charges financières concernant les entreprises liées |                                      |                                      |

## **A N N E X E**

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

---

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

---

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

### **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations incorporelles**

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 36 mois et 60 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

|                              |        |                             |            |
|------------------------------|--------|-----------------------------|------------|
| - Agencements des terrains : | 10 ans | - Matériel d'exploitation : | 3 à 10 ans |
| - Matériel de transport :    | 5 ans  | - Matériel de bureau :      | 3 à 15 ans |
| - Mobilier de bureau :       | 10 ans |                             |            |

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

**Immobilisations financières**

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

**Stocks**

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

**NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**

---

**Capital**

---

Le capital social se compose de 4 865 actions de 55 euros.

| <b>Immobilisations</b>                 | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles          | 198 860        | 1 171         |             | 200 031      |
| Immobilisations corporelles            | 2 487 824      | 149 492       | 2 808       | 2 634 508    |
| Immobilisations financières - titres   | 2 825 321      | 2 016         |             | 2 827 337    |
| Immobilisations financières - créances | 155 790        | 16 405        |             | 172 195      |
|                                        | 5 667 795      | 169 084       | 2 808       | 5 834 071    |

| <b>Amortissements</b>         | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 44 965         | 1 335         |             | 46 300       |
| Immobilisations corporelles   | 1 478 830      | 299 573       | 1 748       | 1 776 655    |
|                               | 1 523 795      | 300 908 (*)   | 1 748       | 1 822 955    |
| (*) Dont dotation :           |                | 298 599       |             |              |
| . linéaire                    |                |               |             |              |
| . dégressive                  |                | 2 309         |             |              |
| . exceptionnelle              |                |               |             |              |

| <b>Provisions et dépréciations</b>     | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS   | REPRISES   | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|-------------|------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires            |                |             |            |              |
| Autres provisions réglementées         |                |             |            |              |
| Provisions pour risques et charges (1) | 25 000         | 6 987       |            | 31 987       |
| Dépréciations de l'actif immobilisé    |                |             |            |              |
| Dépréciations de l'actif circulant     | 90 491         | 106 579     | 86 887     | 110 183      |
|                                        | 115 491        | 113 566 (*) | 86 887 (*) | 142 170      |
| (*) Dont :                             |                | 113 566     | 86 887     |              |
| . exploitation                         |                |             |            |              |
| . financier                            |                |             |            |              |
| . exceptionnel                         |                |             |            |              |

(1) La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 25 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 6 987€.

**Biens pris en crédit-bail****Néant****Créances : état des échéances**

|                                | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | 172 195                      |                    | 172 195           |
| Acomptes versés sur commandes  |                              |                    |                   |
| Créances d'exploitation        | 323 674                      | 323 674            |                   |
| Créances diverses              | 2 788 360                    | 2 788 360          |                   |
| Charges constatées d'avance    | 19 732                       | 19 732             |                   |
|                                | 3 303 960                    | 3 131 765          | 172 195           |

**Dettes : état des échéances**

|                                          | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | DE UN A<br>CINQ ANS | A PLUS DE<br>CINQ ANS |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Concours bancaires courants (*)          |                              |                    |                     |                       |
| Emprunts bancaires (1)                   | 94 594                       | 94 594             |                     |                       |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 188 035                      | 104 514            | 83 521              |                       |
| Avances, acompte reçus sur commandes     |                              |                    |                     |                       |
| Dettes d'exploitation                    | 2 726 900                    | 2 726 900          |                     |                       |
| Dettes diverses                          | 2 359                        | 2 359              |                     |                       |
| Produits constatés d'avance              |                              |                    |                     |                       |
|                                          | 3 011 888                    | 2 928 367          | 83 521              |                       |

(\*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales

249 886

75 160

**Comptes rattachés et comptes de régularisation**

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

|                   | N                 | N-1               |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| - Magasin         | 19 540 035        | 19 600 564        |
| - Station-service | 6 981 039         | 5 129 441         |
|                   | <u>26 521 074</u> | <u>24 730 005</u> |

Il est réalisé exclusivement en France.

**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - Cadres             | 6         |
| - Agents de maîtrise | 1         |
| - Employés           | <u>48</u> |
|                      | 55        |

**Rémunérations des dirigeants**

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

| <b>Résultat exceptionnel</b> | <b>Charges</b> | <b>Produits</b> |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| Cessions d'immobilisations   | 1 060          | -               |
| Amendes et pénalités         | 45             | -               |
|                              | <u>1 105</u>   | <u>-</u>        |

**Participation des salariés**

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

|                                                            |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 61 313         |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)         | <u>137 009</u> |
|                                                            | 198 322        |

**Taux de l'impôt sur les bénéfices**

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 26.5%, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

**Intégration fiscale**

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère SAGEK.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

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

|                                                                                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts                              | 327 001  |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse) | - 69 533 |
|                                                                                  | 257 468  |

**Situation fiscale latente**

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| - Situation au début de l'exercice (au taux de 26.50 %) | 34 181 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)    | 15 471 |

**AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel, gage sans dépossession, dirigeants).

**Engagements financiers**

|                                                                | DONNES    | RECUS |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales (SCI DALAN) | 1 166 437 | -     |

**Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (\*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (\*) (\*\*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 34 %) ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2021.

(\*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(\*\*) Moyenne des quatre dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 125 518 €

**Entreprises liées**

|                                       | SAS SAGEK | SCI DALAN |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Participations                        | -         | 2 398 000 |
| Dépôts et cautionnements versés       | -         | 37 791    |
| Créances diverses                     | 2 559 352 | -         |
| Prêts                                 | -         | -         |
| Emprunts et dettes financières divers | -         | -         |
| Produits de participation             | -         | 149 875   |
| Autres produits financiers            | -         | -         |
| Charges financières                   | -         | -         |

S.C.I. DALAN  
66 avenue de la République  
46130 BIARS SUR CERE  
R.C.S. CAHORS 504 614 991

### **Filiales & participations à plus de 50 %**

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Capital                                       | 1 200     |
| Réserves et RAN avant affectation du résultat | 1 514 364 |
| Quote-part du capital détenu                  | 99.92 %   |
| Valeur brute des titres détenus               | 2 398 000 |
| Valeur nette des titres détenus               | 2 398 000 |
| Prêts et avances consentis                    | -         |
| Cautions & avals donnés                       | 1 166 437 |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice      | 541 737   |
| Résultat du dernier exercice clos             | 215 508   |
| Dividendes encaissés                          | 149 875   |

### **Société établissant des comptes consolidés**

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. SAGEK

66 Avenue de la République – 46 130 BIARS SUR CERE

R.C.S. : CAHORS 479 005 852

### **Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

## **GRIMEN**

Société anonyme au capital de 267 575 euros  
Siège social : Saint Laurent les Tours - 46400 ST LAURENT LES TOURS  
333 188 399 RCS CAHORS  
(Ci-après désignée « la Société »)

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JUIN 2022**  
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 JANVIER 2022**  
**SOUMISE ET ADOPTÉE**

### **DEUXIÈME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide de distribuer à titre de dividendes la somme de 1 999 515,00 euros prélevée de la manière suivante :

- Sur le résultat bénéficiaire, la totalité, soit la somme de ..... 882 914,63 euros
- Sur le poste « Autres réserves », la somme de ..... 1 116 600.37 euros

**TOTAL ..... 1 999 515,00 euros**

### **DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

#### **Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 411 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.

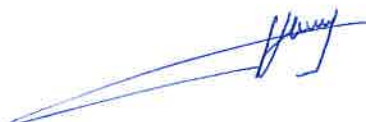
### **RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale rappelle que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des exercices clos les 31 janvier 2021 et 31 janvier 2020 et a procédé à une distribution de 200 000 euros au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2019, et que ces revenus étaient éligibles 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.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.*

Pour copie certifiée conforme

**Le Président**  
Monsieur Stéphane HENRY



**GRIMEN SA**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2022

**Exercice clos le 31 janvier 2022**

**GRIMEN**

**SA au capital de 267 575 €**

**1125 avenue Charles de Gaulle**

**46400 Saint Laurent Les Tours**

**GRIMEN**  
**SA au capital de 267 575 €**  
**1125 avenue Charles de Gaulle**  
**46400 Saint Laurent Les Tours**

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

A l'assemblée générale de la société GRIMEN,

**I- OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SA GRIMEN relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**II- FONDEMENT DE L'OPINION**

**➤ *Référentiel d'audit***

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

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

### ➤ *Indépendance*

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

## **III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment celles relatives à l'évaluation des stocks ainsi qu'à la comptabilisation du chiffre d'affaires et son rapprochement avec le logiciel commercial.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **IV- VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion et nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## **V- RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## **VI- RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 26 mai 2022

SARL BORDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Cadren', with a long horizontal stroke extending to the left.

**Jean-Marie CADREN**  
*Commissaire aux Comptes*



# BILAN

| ACTIF                                    | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois |                                 |                   | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                          | BRUT                                 | AMORTISSEMENTS<br>ET PROVISIONS | NET               | NET                                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  | <b>5 834 070</b>                     | <b>1 822 954</b>                | <b>4 011 115</b>  | <b>4 143 999</b>                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)</b> | <b>200 031</b>                       | <b>46 300</b>                   | <b>153 731</b>    | <b>153 895</b>                       |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES     | 47 582                               | 46 300                          | 1 282             | 1 445                                |
| FONDS COMMERCIAL (1)                     | 152 449                              |                                 | 152 449           | 152 449                              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>       | <b>2 634 507</b>                     | <b>1 776 654</b>                | <b>857 853</b>    | <b>1 008 994</b>                     |
| TERRAINS                                 | 6 945                                | 3 472                           | 3 472             | 4 167                                |
| CONSTRUCTIONS                            | 315 949                              | 139 453                         | 176 496           | 192 610                              |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE         | 1 531 284                            | 1 142 334                       | 388 950           | 432 199                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES     | 758 828                              | 491 394                         | 267 433           | 358 517                              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS     | 21 500                               |                                 | 21 500            | 21 500                               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>   | <b>2 999 531</b>                     |                                 | <b>2 999 531</b>  | <b>2 981 110</b>                     |
| PARTICIPATIONS                           | 2 398 000                            |                                 | 2 398 000         | 2 398 000                            |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS                | 429 336                              |                                 | 429 336           | 427 320                              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES     | 172 194                              |                                 | 172 194           | 155 789                              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>6 520 950</b>                     | <b>110 183</b>                  | <b>6 410 767</b>  | <b>5 702 908</b>                     |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                | <b>1 981 088</b>                     | <b>105 862</b>                  | <b>1 875 226</b>  | <b>1 710 983</b>                     |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.       | 8 071                                |                                 | 8 071             | 7 586                                |
| MARCHANDISES                             | 1 973 017                            | 105 862                         | 1 867 155         | 1 703 397                            |
| <b>ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>     |                                      |                                 |                   | <b>1 044</b>                         |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION (3)</b>       | <b>323 673</b>                       | <b>4 321</b>                    | <b>319 352</b>    | <b>295 567</b>                       |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES             | 157 142                              | 4 321                           | 152 821           | 133 964                              |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION           | 166 530                              |                                 | 166 530           | 161 602                              |
| <b>CREANCES DIVERSES (3)</b>             | <b>2 788 359</b>                     |                                 | <b>2 788 359</b>  | <b>2 186 934</b>                     |
| <b>DISPONIBILITES</b>                    | <b>1 408 097</b>                     |                                 | <b>1 408 097</b>  | <b>1 485 461</b>                     |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>   | <b>19 732</b>                        |                                 | <b>19 732</b>     | <b>22 917</b>                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>12 355 021</b>                    | <b>1 933 137</b>                | <b>10 421 883</b> | <b>9 846 908</b>                     |

- (1) Dont droit au bail  
 (2) Dont à moins d'un an  
 (3) Dont à plus d'un an

**BORD AUDIT**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 33, Allée Louvel - 33200 BORDEAUX  
 Tél. : 05 86 98 66 77  
 Mail : jm.sadren@bordaudit.fr  
 N° SIREN : 489 478 814



|              |
|--------------|
| <b>BILAN</b> |
|--------------|

| <b>PASSIF</b>                                              | <b>Clôture au 31/01/22<br/>Durée 12 mois</b> | <b>Clôture au 31/01/21<br/>Durée 12 mois</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>7 378 008</b>                             | <b>6 495 093</b>                             |
| <b>CAPITAL</b>                                             | <b>267 575</b>                               | <b>267 575</b>                               |
| <b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT</b>              | <b>1 943 055</b>                             | <b>1 943 055</b>                             |
| <b>RESERVES</b>                                            | <b>4 284 463</b>                             | <b>3 227 291</b>                             |
| RESERVE LEGALE                                             | 26 757                                       | 21 263                                       |
| AUTRES RESERVES                                            | 4 257 706                                    | 3 206 028                                    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                              | <b>882 914</b>                               | <b>1 057 171</b>                             |
| <b>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>7 378 008</b>                             | <b>6 495 093</b>                             |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                       | <b>31 987</b>                                | <b>25 000</b>                                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                             | <b>31 987</b>                                | <b>25 000</b>                                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          | <b>3 011 888</b>                             | <b>3 326 814</b>                             |
| <b>DETTES FINANCIERES (2)</b>                              | <b>282 628</b>                               | <b>639 091</b>                               |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)            | 94 593                                       | 468 027                                      |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                      | 188 035                                      | 171 063                                      |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               | <b>2 726 900</b>                             | <b>2 687 307</b>                             |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                   | 1 693 564                                    | 1 605 772                                    |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                                | 1 010 171                                    | 1 050 266                                    |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION                               | 23 163                                       | 31 267                                       |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     | <b>2 359</b>                                 | <b>415</b>                                   |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES            |                                              |                                              |
| AUTRES DETTES DIVERSES                                     | 2 359                                        | 415                                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>10 421 883</b>                            | <b>9 846 908</b>                             |
| (1) Dont à plus d'un an<br>Dont à moins d'un an            | 83 521<br>2 928 367                          | 181 157<br>3 145 656                         |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques |                                              | 123 525                                      |

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél : 05 56 89 66 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514



# **COMPTE DE RESULTAT**

|                                                  | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                   | <b>26 623 630</b>                    | <b>24 818 166</b>                    |
| VENTES DE MARCHANDISES                           | 24 411 417                           | 22 819 299                           |
| PRODUCTION VENDUE (BIENS)                        | 1 655 247                            | 1 499 977                            |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES)                     | 454 409                              | 410 728                              |
| <b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>         | <b>26 521 074</b>                    | <b>24 730 005</b>                    |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                       | 2 343                                |                                      |
| REPRISES SUR PROVISIONS                          | 86 887                               | 64 376                               |
| TRANSFERTS DE CHARGES                            | 5 739                                | 4 242                                |
| AUTRES PRODUITS                                  | 7 586                                | 19 541                               |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                    | <b>25 436 658</b>                    | <b>23 337 898</b>                    |
| ACHATS DE MARCHANDISES                           | 20 584 821                           | 18 451 487                           |
| VARIATION DES STOCKS                             | (183 400)                            | 52 379                               |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS  | 53 632                               | 45 262                               |
| VARIATION DES STOCKS                             | (485)                                | 229                                  |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)            | 2 155 876                            | 2 080 120                            |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES            | 205 250                              | 202 369                              |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                          | 1 582 762                            | 1 579 821                            |
| CHARGES SOCIALES                                 | 583 344                              | 553 677                              |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 300 908                              | 266 453                              |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT     | 106 579                              | 86 832                               |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES  | 6 987                                |                                      |
| AUTRES CHARGES                                   | 40 381                               | 19 265                               |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                   | <b>1 186 972</b>                     | <b>1 480 267</b>                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                       | <b>153 792</b>                       | <b>538</b>                           |
| PARTICIPATIONS                                   | 151 751                              |                                      |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS            | 2 041                                | 538                                  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                       | <b>955</b>                           | <b>1 721</b>                         |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                   | 955                                  | 1 721                                |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                        | <b>152 837</b>                       | <b>(1 182)</b>                       |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>             | <b>1 339 809</b>                     | <b>1 479 085</b>                     |

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514



# COMPTE DE RESULTAT

|                                                      | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                        |                                      | <b>414 534</b>                       |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                            |                                      | 13 834                               |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                            |                                      | 400 700                              |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                       | <b>1 104</b>                         | <b>154 303</b>                       |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                            | 45                                   | 1 854                                |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                            | 1 059                                | 152 449                              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                         | <b>(1 104)</b>                       | <b>260 231</b>                       |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                           | 198 322                              | 256 514                              |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                             | 257 468                              | 425 631                              |
| <i>Total des produits</i>                            | <i>26 777 422</i>                    | <i>25 233 239</i>                    |
| <i>Total des charges</i>                             | <i>25 894 508</i>                    | <i>24 176 067</i>                    |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                        | <b>882 914</b>                       | <b>1 057 171</b>                     |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier            |                                      |                                      |
| Produits financiers concernant les entreprises liées | 149 875                              |                                      |
| Charges financières concernant les entreprises liées |                                      |                                      |

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

## ANNEXE

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations incorporelles**

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 36 mois et 60 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 56 96 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 428 476 614

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

|                              |        |                             |            |
|------------------------------|--------|-----------------------------|------------|
| - Agencements des terrains : | 10 ans | - Matériel d'exploitation : | 3 à 10 ans |
| - Matériel de transport :    | 5 ans  | - Matériel de bureau :      | 3 à 15 ans |
| - Mobilier de bureau :       | 10 ans |                             |            |

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

**Immobilisations financières**

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

**Stocks**

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

**NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**

---

**Capital**

Le capital social se compose de 4 865 actions de 55 euros.

---

**BORD AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 66 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

| <b>Immobilisations</b>                 | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles          | 198 860        | 1 171         |             | 200 031      |
| Immobilisations corporelles            | 2 487 824      | 149 492       | 2 808       | 2 634 508    |
| Immobilisations financières - titres   | 2 825 321      | 2 016         |             | 2 827 337    |
| Immobilisations financières - créances | 155 790        | 16 405        |             | 172 195      |
|                                        | 5 667 795      | 169 084       | 2 808       | 5 834 071    |

| <b>Amortissements</b>         | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 44 965         | 1 335         |             | 46 300       |
| Immobilisations corporelles   | 1 478 830      | 299 573       | 1 748       | 1 776 655    |
|                               | 1 523 795      | 300 908 (*)   | 1 748       | 1 822 955    |
| (*) Dont dotation :           |                |               |             |              |
| . linéaire                    |                | 298 599       |             |              |
| . dégressive                  |                | 2 309         |             |              |
| . exceptionnelle              |                |               |             |              |

| <b>Provisions et dépréciations</b>     | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS   | REPRISES   | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|-------------|------------|--------------|
| Amortissements dérogatoires            |                |             |            |              |
| Autres provisions réglementées         |                |             |            |              |
| Provisions pour risques et charges (1) | 25 000         | 6 987       |            | 31 987       |
| Dépréciations de l'actif immobilisé    |                |             |            |              |
| Dépréciations de l'actif circulant     | 90 491         | 106 579     | 86 887     | 110 183      |
|                                        | 115 491        | 113 566 (*) | 86 887 (*) | 142 170      |
| (*) Dont :                             |                |             |            |              |
| . exploitation                         |                | 113 566     | 86 887     |              |
| . financier                            |                |             |            |              |
| . exceptionnel                         |                |             |            |              |

(1) La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 25 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 6 987€.

**Biens pris en crédit-bail**

Néant

**Créances : état des échéances**

|                                | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | 172 195                      |                    | 172 195           |
| Acomptes versés sur commandes  |                              |                    |                   |
| Créances d'exploitation        | 323 674                      | 323 674            |                   |
| Créances diverses              | 2 788 360                    | 2 788 360          |                   |
| Charges constatées d'avance    | 19 732                       | 19 732             |                   |
|                                | 3 303 960                    | 3 131 765          | 172 195           |

**Dettes : état des échéances**

|                                          | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | DE UN A<br>CINQ ANS | A PLUS DE<br>CINQ ANS |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Concours bancaires courants (*)          |                              |                    |                     |                       |
| Emprunts bancaires (1)                   | 94 594                       | 94 594             |                     |                       |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 188 035                      | 104 514            | 83 521              |                       |
| Avances, acompte reçus sur commandes     |                              |                    |                     |                       |
| Dettes d'exploitation                    | 2 726 900                    | 2 726 900          |                     |                       |
| Dettes diverses                          | 2 359                        | 2 359              |                     |                       |
| Produits constatés d'avance              |                              |                    |                     |                       |
|                                          | 3 011 888                    | 2 928 367          | 83 521              |                       |

(\*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires

|                                                                                 |         |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice  | -       |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice | 249 886 |
| (2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales   | 75 160  |

**Comptes rattachés et comptes de régularisation**

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

|                   | N                 | N-1               |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| - Magasin         | 19 540 035        | 19 600 564        |
| - Station-service | 6 981 039         | 5 129 441         |
|                   | <u>26 521 074</u> | <u>24 730 005</u> |

Il est réalisé exclusivement en France.

**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - Cadres             | 6         |
| - Agents de maîtrise | 1         |
| - Employés           | 48        |
|                      | <u>55</u> |

**Rémunérations des dirigeants**

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

**Résultat exceptionnel**

|                            | Charges      | Produits |
|----------------------------|--------------|----------|
| Cessions d'immobilisations | 1 060        | -        |
| Amendes et pénalités       | 45           | -        |
|                            | <u>1 105</u> | <u>-</u> |

**Participation des salariés**

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

|                                                            |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 61 313         |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)         | 137 009        |
|                                                            | <u>198 322</u> |

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordauid.fr  
N° SIREN : 423 476 514

**Taux de l'impôt sur les bénéfices**

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun de 26.5%, cette charge d'impôt étant diminuée d'éventuels crédits d'impôts.

**Intégration fiscale**

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère SAGEK.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

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

|                                                                                  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts                              | 327 001        |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse) | - 69 533       |
|                                                                                  | <u>257 468</u> |

**Situation fiscale latente**

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| - Situation au début de l'exercice (au taux de 26.50 %) | 34 181 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)    | 15 471 |

**AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce, nantissement du matériel, gage sans dépossession, dirigeants).

**Engagements financiers**

|                                                                | DONNES    | RECUS |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales (SCI DALAN) | 1 166 437 | -     |

**BORD'AUDIT**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
 Tél. : 05 56 98 65 77  
 Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
 N° SIREN : 423 476 514

**Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (\*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (\*) (\*\*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 34 %) ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2021.

(\*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(\*\*) Moyenne des quatre dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 125 518 €

**Entreprises liées**

|                                       | SAS SAGEK | SCI DALAN |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Participations                        | -         | 2 398 000 |
| Dépôts et cautionnements versés       | -         | 37 791    |
| Créances diverses                     | 2 559 352 | -         |
| Prêts                                 | -         | -         |
| Emprunts et dettes financières divers | -         | -         |
| Produits de participation             | -         | 149 875   |
| Autres produits financiers            | -         | -         |
| Charges financières                   | -         | -         |

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

S.C.I. DALAN  
66 avenue de la République  
46130 BIARS SUR CERE  
R.C.S. CAHORS 504 614 991

**Filiales & participations à plus de 50 %**

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Capital                                       | 1 200     |
| Réserves et RAN avant affectation du résultat | 1 514 364 |
| Quote-part du capital détenu                  | 99.92 %   |
| Valeur brute des titres détenus               | 2 398 000 |
| Valeur nette des titres détenus               | 2 398 000 |
| Prêts et avances consentis                    | -         |
| Cautions & avals donnés                       | 1 166 437 |
| Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice      | 541 737   |
| Résultat du dernier exercice clos             | 215 508   |
| Dividendes encaissés                          | 149 875   |

**Société établissant des comptes consolidés**

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. SAGEK

66 Avenue de la République – 46 130 BIARS SUR CERE

R.C.S. : CAHORS 479 005 852

**Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

**BORD'AUDIT**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
33, Allée Louvois - 33200 BORDEAUX  
Tél. : 05 56 98 65 77  
Mail : jm.cadren@bordaudit.fr  
N° SIREN : 423 476 514

