

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : BAYONNE<br>Code greffe : 6401 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1985 B 00215<br>Numéro SIREN : 333 542 710<br>Nom ou dénomination : PAYS BASQUE DISTRIBUTION SA |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt 5213

RECUE

- 6 JUL. 2023

copie certifiée conforme

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts).

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

|                                    |                                             |                                                                 |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   |    |                              |                     |       |  |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------|----|------------------------------|---------------------|-------|--|
| Désignation de l'entreprise :      |                                             | PAYS BASQUE DISTRIBUTION                                        |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1   2                                             |    |                              |                     |       |  |
| Adresse de l'entreprise            |                                             | Lieu dit Souhara Centre Commercial LECLERC 64122 URRUGNE        |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Durée de l'exercice précédent * 1   2             |    |                              |                     |       |  |
| Numéro SIRET *                     |                                             | 3   3   3   5   4   2   7   1   0   0   0   0   1   2           |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Néant <input type="checkbox"/> *                  |    |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             |                                                                 |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Exercice N clos le, 3   1   1   2   2   0   2   2 |    |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             |                                                                 |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Brut 1                                            |    | Amortissements, provisions 2 |                     | Net 3 |  |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                             | AA                                                              |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   |    |                              |                     |       |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AB |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AC |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                        | CX |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CQ |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AG |                              | 108 925 92 106      |       |  |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AI |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AK |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AM |                              |                     |       |  |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AO |                              | 2 611 847 2 611 847 |       |  |
|                                    |                                             | Constructions                                                   | AP |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AQ |                              | 1 988 153 2 127 066 |       |  |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AS |                              | 2 251 359 1 195 894 |       |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AU |                              | 4 506 593 5 370 562 |       |  |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AW |                              | 115 450 115 450     |       |  |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                             | AX |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | AY |                              |                     |       |  |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CT |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Autres participations                                           | CU |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CV |                              | 1 010 444 1 010 444 |       |  |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BC |                              | 7 759 7 759         |       |  |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BE |                              | 1 030 720 1 030 720 |       |  |
|                                    |                                             | Prêts                                                           | BF |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BG |                              | 358 919 358 919     |       |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières *                            | BH |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BI |                              | 816 893 816 893     |       |  |
| TOTAL (II)                         |                                             | BJ                                                              |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | BK                                                |    | 8 855 030 14 737 661         |                     |       |  |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BM |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 | BN |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BO |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              | BP |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BQ |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BS |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    | BT |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BU |                              | 24 411 7 506 458    |       |  |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BW |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                              | BX |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | BY |                              | 7 222 989 094       |       |  |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CA |                              | 2 526 177 2 526 177 |       |  |
|                                    |                                             | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CC |                              |                     |       |  |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CE |                              |                     |       |  |
|                                    | DIVERS                                      | Disponibilités                                                  | CF |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CG |                              | 1 554 203 1 554 203 |       |  |
|                                    |                                             | Charges constatées d'avance (3) *                               | CH |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   | CI |                              | 311 351 311 351     |       |  |
| Comptes de régularisation          | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | CK                                                |    | 31 633 12 887 284            |                     |       |  |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)   | CW                                                              |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   |    |                              |                     |       |  |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   |    |                              |                     |       |  |
|                                    | Écarts de conversion actif * (VI)           | CN                                                              |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                   |    |                              |                     |       |  |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      | CO                                                              |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1A                                                |    | 8 886 664 27 624 945         |                     |       |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             |                                                                 |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | CP                                                |    | (3) Part à plus d'un an : CR |                     |       |  |
| Clause de réserve de propriété : * |                                             | Stocks :                                                        |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Créances :                                        |    |                              |                     |       |  |

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

|                                    |                                                                                                                               |                                                       |                                         |                                  |            |            |  |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|--|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                               | PAYS BASQUE DISTRIBUTION                              |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |            |  |
|                                    |                                                                                                                               |                                                       |                                         | Exercice N                       |            |            |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 000 000...)                                                           |                                                       |                                         | DA                               | 1 000 000  |            |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....                                                                                 |                                                       |                                         | DB                               |            |            |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                        |                                                       |                                         | DC                               |            |            |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                            |                                                       |                                         | DD                               | 100 000    |            |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                        |                                                       |                                         | DE                               |            |            |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/> ) |                                                       |                                         | DF                               | 14 804     |            |  |
|                                    | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/> )   |                                                       |                                         | DG                               | 2 130 592  |            |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                              |                                                       |                                         | DH                               |            |            |  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                             |                                                       |                                         | DI                               | 1 930 143  |            |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                  |                                                       |                                         | DJ                               | 153 031    |            |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                     |                                                       |                                         | DK                               |            |            |  |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                             |                                                       |                                         | DL                               | 5 328 570  |            |  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                 |                                                       |                                         | DM                               |            |            |  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                         |                                                       |                                         | DN                               |            |            |  |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                            |                                                       |                                         | DO                               |            |            |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                       |                                                       |                                         | DP                               | 349 226    |            |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                       |                                                       |                                         | DQ                               |            |            |  |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                            |                                                       |                                         | DR                               | 349 226    |            |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                            |                                                       |                                         | DS                               |            |            |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                  |                                                       |                                         | DT                               |            |            |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                    |                                                       |                                         | DU                               | 11 195 817 |            |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                          |                                                       |                                         | DV                               | 496 370    |            |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                              |                                                       |                                         | DW                               | 92 688     |            |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                      |                                                       |                                         | DX                               | 6 658 364  |            |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                   |                                                       |                                         | DY                               | 3 313 869  |            |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                               |                                                       |                                         | DZ                               |            |            |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                 |                                                       |                                         | EA                               | 158 619    |            |  |
| Compte régull.                     | Produits constatés d'avance (4)                                                                                               |                                                       |                                         | EB                               | 31 421     |            |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                                               |                                                       | EC                                      | 21 947 148                       |            |            |  |
| Ecart de conversion passif *       |                                                                                                                               |                                                       | (V)                                     | ED                               |            |            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                                               |                                                       | EE                                      | 27 624 945                       |            |            |  |
| REVENUS                            | (1)                                                                                                                           | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |                                  | 1B         |            |  |
|                                    | (2)                                                                                                                           | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) |                                  |            | 1C         |  |
|                                    |                                                                                                                               |                                                       | Écart de réévaluation libre             |                                  |            | 1D         |  |
|                                    |                                                                                                                               |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          |                                  |            | 1E         |  |
|                                    | (3)                                                                                                                           | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         |                                  | EF         |            |  |
|                                    | (4)                                                                                                                           | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         |                                  | EG         | 13 098 691 |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                      |                                                       |                                         | EH                               | 485 254    |            |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise :                                  |                                                                                          | PAYS BASQUE DISTRIBUTION                                                           |                                                  |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> * |             |             |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                |                                                                                          | Exercice N                                                                         |                                                  |                                                |  |                                  |             |             |
|                                                                |                                                                                          | France                                                                             |                                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |             |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                                                                 | 87 062 125                                       | FB                                             |  | FC                               | 87 062 125  |             |
|                                                                | Production vendue <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> biens * | FD                                                                                 | 17 100 296                                       | FE                                             |  | FF                               | 17 100 296  |             |
|                                                                |                                                                                          | FG                                                                                 | 2 079 869                                        | FH                                             |  | FI                               | 2 079 869   |             |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                               | FJ                                                                                 | 106 242 289                                      | FK                                             |  | FL                               | 106 242 289 |             |
|                                                                | Production stockée *                                                                     |                                                                                    |                                                  |                                                |  | FM                               |             |             |
|                                                                | Production immobilisée *                                                                 |                                                                                    |                                                  |                                                |  | FN                               |             |             |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                               |                                                                                    |                                                  |                                                |  | FO                               | 22 898      |             |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |                                                                                    |                                                  |                                                |  | FP                               | 761 104     |             |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                 |                                                                                    |                                                  |                                                |  | FQ                               | 183 868     |             |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FR          | 107 210 159 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                     |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FS          | 83 754 252  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                       |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FT          | (441 342)   |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*  |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FU          | 434 842     |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                           |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FV          |             |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                           |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FW          | 6 517 554   |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FX          | 1 317 108   |
|                                                                | Salaires et traitements *                                                                |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FY          | 8 607 169   |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                    |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | FZ          | 2 443 130   |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> | - dotations aux amortissements *                 |                                                |  |                                  | GA          | 1 386 379   |
|                                                                |                                                                                          |                                                                                    | - dotations aux provisions                       |                                                |  |                                  | GB          |             |
|                                                                |                                                                                          |                                                                                    | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |                                                |  |                                  | GC          | 5 906       |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GD          | 100 681     |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                      |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GE          | 58 231      |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GF          | 104 183 911 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                          |                                                                                    |                                                  |                                                |  | GG                               | 3 026 248   |             |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)                                            |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GH          |             |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)                                             |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GI          |             |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GJ          | 22 029      |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GK          |             |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GL          | 1 731       |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GM          |             |
|                                                                | Différences positives de change                                                          |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GN          |             |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GO          |             |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                          |                                                                                    |                                                  |                                                |  | GP                               | 23 760      |             |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GQ          |             |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GR          | 129 601     |
|                                                                | Différences négatives de change                                                          |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GS          |             |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GT          |             |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                       |                                                                                    |                                                  |                                                |  |                                  | GU          | 129 601     |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                          |                                                                                    |                                                  |                                                |  | GV                               | (105 842)   |             |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                          |                                                                                    |                                                  |                                                |  | GW                               | 2 920 406   |             |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     |                                  |             |  |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                       | PAYS BASQUE DISTRIBUTION                                                                     |                                                                     | Néant <input type="checkbox"/> * |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | Exercice N                       |             |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                                       |                                                                                              | HA                                                                  | 45 438                           |             |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                              | HB                                                                  | 2 993                            |             |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                                       |                                                                                              | HC                                                                  |                                  |             |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                              | HD                                                                  | 48 432                           |             |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                                       |                                                                                              | HE                                                                  | 81 450                           |             |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                                       |                                                                                              | HF                                                                  | 7 236                            |             |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                              | HG                                                                  |                                  |             |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                                       |                                                                                              | HH                                                                  | 88 686                           |             |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | HI                               | (40 255)    |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | HJ                               | 425 241     |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | HK                               | 524 767     |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | HL                               | 107 282 350 |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | HM                               | 105 352 207 |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | HN                               | 1 930 143   |  |
| RENVOIS                                                        | (1)                                                                                                                                      | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                               |                                                                                              |                                                                     | HO                               |             |  |
|                                                                | (2)                                                                                                                                      | Dont                                                                                                                  | produits de locations immobilières                                                           |                                                                     | HY                               |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                     | IG                               |             |  |
|                                                                | (3)                                                                                                                                      | Dont                                                                                                                  | - Crédit-bail mobilier *                                                                     |                                                                     | HP                               |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       | - Crédit-bail immobilier                                                                     |                                                                     | HQ                               |             |  |
|                                                                | (4)                                                                                                                                      | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                     |                                                                                              |                                                                     | IH                               |             |  |
|                                                                | (5)                                                                                                                                      | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                        |                                                                                              |                                                                     | IJ                               | 20 458      |  |
|                                                                | (6)                                                                                                                                      | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                        |                                                                                              |                                                                     | IK                               | 3 765       |  |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                             |                                                                                              |                                                                     | HX                               | 209 254     |  |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                       |                                                                                              |                                                                     | RC                               |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                             |                                                                                              |                                                                     | RD                               |             |  |
|                                                                | (9)                                                                                                                                      | Dont transferts de charges                                                                                            |                                                                                              |                                                                     | A1                               | 404 183     |  |
|                                                                | (10)                                                                                                                                     | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) |                                                                                              |                                                                     | A5                               |             |  |
|                                                                | (11)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                   |                                                                                              |                                                                     | A3                               |             |  |
|                                                                | (12)                                                                                                                                     | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                    |                                                                                              |                                                                     | A4                               | 2 774       |  |
|                                                                | (13)                                                                                                                                     | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                |                                                                                              | A6                                                                  | obligatoires                     | A9          |  |
|                                                                |                                                                                                                                          | Dont cotisations facultatives Madelin                                                                                 | A7                                                                                           | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite |                                  | A8          |  |
| (7)                                                            | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                                       |                                                                                              | Exercice N                                                          |                                  |             |  |
| Dégrevement impôts CSPE                                        |                                                                                                                                          |                                                                                                                       | Charges exceptionnelles                                                                      |                                                                     | Produits exceptionnels           |             |  |
| DIVERS                                                         |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | 44 354                           |             |  |
| QP subventions d'investissements                               |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | 1 084                            |             |  |
| Voir annexe                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     | 2 993                            |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       | 88 686                                                                                       |                                                                     |                                  |             |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                                       |                                                                                              | Exercice N                                                          |                                  |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       | Charges antérieures                                                                          |                                                                     | Produits antérieurs              |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     |                                  |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     |                                  |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     |                                  |             |  |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                                       |                                                                                              |                                                                     |                                  |             |  |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

Ces comptes annuels ont été établis le 04/04/2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

La société SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la société tête de groupe est la SAS FLORIANDIS.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

L'entité constate que la crise sanitaire du COVID 19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

**II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

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

- Comparabilité et continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Régularité et sincérité
- Image fidèle.

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.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode des coûts historiques.

Suite à un changement de logiciel, la société a changé son plan comptable pour réduire le nombre de positions. Ce changement entraîne une différence de présentation des comptes détaillées par rapport à N-1.

**2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**3. MODE ET METHODE D'EVALUATION****➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais accessoires sont les coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

**✓ Amortissements**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels : de 2 à 20 ans
- Agencements : de 4 à 25 ans
- Matériel de transport : de 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 3 à 20 ans
- Construction : de 10 à 20 ans

En application des nouvelles règles comptables sur la comptabilisation des actifs et des amortissements et provisions, l'exploitation du fichier des immobilisations n'a pas permis de relever de composants significatifs ou éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant des avantages économiques à l'entité selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de mode d'amortissement propres.

**➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

**➤ Stocks et en-cours**

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition soit au prix net de ristournes, PNR qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au premier entré/premier sortie (Méthode FIFO).

Les frais de stockages n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les frais d'acquisition d'immobilisations sont incorporés au coût d'achat de l'immobilisations et amortis sur 5 ans en amortissement dérogatoire.

#### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

#### **➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

Les provisions constatées sont évaluées en fonction du risque encouru par la société au regard des litiges prud'hommaux.

#### **➤ Engagements en matière de retraite**

##### **Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

##### **Méthode de calcul retenue :**

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O (Projected Benefit Obligation) :** Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP)
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de la l'obligation). Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.75%
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Départ volontaire entre 60-67 ans
- Taux de turn over non cadre : Faible
- Taux de turn over cadre : Faible

Le taux de charges sociales retenu pour la population cadre est de 40% et pour le reste de l'ensemble du personnel est de 35%.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 623 884 €.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 23 592 691 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture     | Augmentation     | Diminution    | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 182 615           | 19 100           | 685           | 201 031           |
| Immobilisations corporelles   | 19 304 488        | 937 903          | 75 467        | 20 166 925        |
| Immobilisations financières   | 3 105 781         | 120 591          | 1 637         | 3 224 735         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>22 592 885</b> | <b>1 077 594</b> | <b>77 789</b> | <b>23 592 691</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 8 855 030 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation     | Diminution    | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 92 686           | 16 923           | 685           | 108 925          |
| Immobilisations corporelles        | 7 433 043        | 1 369 456        | 56 394        | 8 746 106        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                  |               |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                  |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7 525 730</b> | <b>1 386 379</b> | <b>57 079</b> | <b>8 855 030</b> |

*Etat des créances = 5 017 417 €*

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an   |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Actif immobilisé                   | 1 183 572        |                  | 1 183 572        |
| Actif circulant & charges d'avance | 3 833 845        | 3 833 845        |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 017 417</b> | <b>3 833 845</b> | <b>1 183 572</b> |

*Dépréciations = 31 633 €*

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       | 23 341        | 24 411        |           | 23 241        | 24 411        |
| Comptes de tiers         | 9 030         | 7 222         |           | 9 030         | 7 222         |
| Comptes financiers       |               |               |           |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>32 371</b> | <b>31 633</b> |           | <b>32 271</b> | <b>31 633</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 1 426 097 €*

| Produits à recevoir          | Montant          |
|------------------------------|------------------|
| Immobilisations financières  |                  |
| Clients et comptes rattachés | 524 380          |
| Autres créances              | 901 717          |
| Disponibilités               |                  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 426 097</b> |

*Charges constatées d'avance = 311 351 €*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

*Capital social = 1 000 000 €*

| Mouvements des titres           | Nombre        | Val. nominale | Capital social   |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 250000        | 4.00          | 1 000 000        |
| Titres émis                     |               |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |               |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>250000</b> | <b>4.00</b>   | <b>1 000 000</b> |

*Variations capitaux propres :*

|                                 | Capital          | Subvention d'investissement | Réserves         | Résultat de l'exercice | Total Capitaux propres |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Situation à la clôture N-1      | 1 000 000        | 0                           | 1 926 415        | 2 418 982              | 5 345 397              |
| Affectation de résultat         |                  |                             | 318 982          | < 318 982 >            |                        |
| Dividendes                      |                  |                             |                  | < 2 100 000 >          |                        |
| Résultat de l'exercice          |                  |                             |                  | 1 930 143              |                        |
| Subventions d'investissement    |                  | 153 031                     |                  |                        |                        |
| <b>Situation à la clôture N</b> | <b>1 000 000</b> | <b>153 031</b>              | <b>2 245 397</b> | <b>1 930 143</b>       | <b>5 328 571</b>       |

*Provisions = 349 226 €*

| Nature des provisions             | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution     | A la clôture   |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Provisions réglementées           |                |                |                |                |
| Provisions pour risques & charges | 598 823        | 100 681        | 350 278        | 349 226        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>598 823</b> | <b>100 681</b> | <b>350 278</b> | <b>349 226</b> |

*Etat des dettes = 21 854 460 €*

| Etat des dettes             | Montant total     | De 0 à 1 an       | De 1 à 5 ans     | Plus de 5 ans    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit    | 11 195 817        | 2 790 071         | 5 231 055        | 3 174 690        |
| Dettes financières diverses | 496 370           | 53 695            | 442 675          |                  |
| Fournisseurs                | 6 658 364         | 6 658 364         |                  |                  |
| Dettes fiscales & sociales  | 3 313 869         | 3 313 869         |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations  |                   |                   |                  |                  |
| Autres dettes               | 158 619           | 158 619           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance | 31 421            | 31 421            |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>21 854 460</b> | <b>13 006 039</b> | <b>5 673 730</b> | <b>3 174 690</b> |

*Dettes représentées par des effets de commerce = 64 469 €*

| Origine des effets de commerce | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Dettes financières             |               |
| Fournisseurs et assimilés      | 64 469        |
| Autres dettes                  |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>64 469</b> |

*Charges à payer par postes du bilan = 3 075 009 €*

| Charges à payer                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 7 818            |
| Emp. & dettes financières div. | 8 295            |
| Fournisseurs                   | 509 173          |
| Dettes fiscales & sociales     | 2 549 723        |
| Autres dettes                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 075 009</b> |

*Produits constatés d'avance = 31 421 €*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 106 242 289 €*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT         | Taux            |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 87 441 474         | 82 %            |
| Ventes de produits finis            | 17 100 296         | 16 %            |
| Prestations de services             | 292 264            | 0. %            |
| Produits des activités annexes      | 1 787 605          | 1. %            |
| Rabais, remises & ristournes accord | -379 350           | -0 %            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>106 242 289</b> | <b>100.00 %</b> |

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.  
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

**AUTRES INFORMATIONS**

*Identité de la société consolidante :*

La société est consolidée par intégration globale dans le groupe dont la société mère est la société FLORIANDIS.

*Accroissement et allègement de la dette future d'impôts :*

| NATURE                                                      | DEBUT EXERCICE<br>ACTIF | DEBUT EXERCICE<br>PASSIF | VARIATIONS<br>ACTIF | VARIATIONS<br>PASSIF | FIN EXERCICE<br>ACTIF | FIN EXERCICE<br>PASSIF |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| I-DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS                           |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1- Provisions réglementées                                  |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-1 Provisions à réintégrer ultérieurement                  |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour hausse des prix                             |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-2 Provisions à réintégrer éventuellement                  |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour fluctuation des cours                       |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-3 Provisions libérées sous condition d'emploi             |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour investissement                              |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-4 Amortissements dérogatoires                             |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 2 Subventions d'investissement                              |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 3 Charges non déductibles temporairement                    |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 3-1 A déduire l'année suivante                              |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Congés payés                                                |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Participation des salariés                                  | 572 586.00              |                          | 425 241.00          | 572 586.00           | 425 241.00            |                        |
| Contribution sociale de solidarité                          | 126 341.00              |                          | 140 624.00          | 126 341.00           | 140 624.00            |                        |
| Tascom                                                      | 506 907.00              |                          | 536 846.00          | 506 907.00           | 536 846.00            |                        |
| 3-2 A déduire ultérieurement                                |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour propres assureur                            |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour retraite                                    |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Autres                                                      |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 4 Produits non taxables temporairement                      |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 5 Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>1 205 834.00</b>     | <b>-</b>                 | <b>1 102 711.00</b> | <b>1 205 834.00</b>  | <b>1 102 711.00</b>   | <b>-</b>               |

*Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

|                                                                     | Montant       |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes          | 15 700        |
| Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |               |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>15 700</b> |

*Engagements Financiers donnés :*

| Nature des engagements donnés              | Montant           |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Promesses d'affectation hypothécaires      | 1 786 770         |
| Avals & cautions                           | 1 956 230         |
| Engagements assortis de sûretés réelles    | 6 628 233         |
| Lettres d'intention données par la société | 0                 |
| Engagements en matière de retraite         | 623 884           |
| Médaille du travail                        |                   |
| Autres engagements                         |                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>10 995 117</b> |

*Entreprises reçus :*

| POSTES                                                  | MONTANT<br>CONCERNANT<br>LES ENTREPRISES<br>LIEES |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | 3 877 707                                         |
| Lettres d'intention des parrains                        | 1 786 770                                         |

*Dettes garanties par des sûretés réelles :*

| POSTES                                | DETTES GARANTIES |
|---------------------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes financières divers | 3 877 707        |

*Effectif moyen*

| Catégories de salariés           | Salariés 31/12/2022 | Salariés 31/12/2021 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cadres                           | 25                  | 26                  |
| Agents de maîtrise & techniciens | 22                  | 20                  |
| Employés                         | 248                 | 262                 |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>295</b>          | <b>308</b>          |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 1 426 097 €*

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés |            | Montant        |
|---------------------------------------------------|------------|----------------|
| Clients fact. a etablr                            | ( 418100 ) | 524 380        |
| <b>TOTAL</b>                                      |            | <b>524 380</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances |            | Montant        |
|-----------------------------------------|------------|----------------|
| Avoirs a recevoir                       | ( 409806 ) | 122 673        |
| R.r.r. a recevoir                       | ( 409809 ) | 739 366        |
| Etat produits a recevoir                | ( 448700 ) | 2 367          |
| Divers produits a recevoir              | ( 468700 ) | 37 310         |
| <b>TOTAL</b>                            |            | <b>901 717</b> |

*Charges constatées d'avance = 311 351 €*

| Charges constatées d'avance   |            | Montant        |
|-------------------------------|------------|----------------|
| Charges constatees d'avance   | ( 486000 ) | 249 825        |
| Charges const. d'avance m/ses | ( 486100 ) | 61 526         |
| <b>TOTAL</b>                  |            | <b>311 351</b> |

*Charges à payer = 3 075 009 €*

| Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit |            | Montant      |
|----------------------------------------------|------------|--------------|
| Interets courus / emprunts                   | ( 168840 ) | 7 818        |
| <b>TOTAL</b>                                 |            | <b>7 818</b> |

| Emprunts & dettes financières diverses |            | Montant      |
|----------------------------------------|------------|--------------|
| Interets courus / participation        | ( 168860 ) | 4 530        |
| Interets courus comptes courants       | ( 458800 ) | 3 765        |
| <b>TOTAL</b>                           |            | <b>8 295</b> |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Factures non parvenues ( 408100 )        | 461 008        |
| Factures non parvenues m/ses ( 408110 )  | 48 165         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>509 173</b> |

| Dettes fiscales et sociales                   | Montant          |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Dettes prov. pour congés à payer ( 428200 )   | 722 099          |
| Dettes prov. pour participation ( 428400 )    | 425 241          |
| Dettes prov. pour intéressement ( 428600 )    | 273 550          |
| Dettes prov. pour primes ( 428610 )           | 210 000          |
| Charges sociales/congés à payer ( 438200 )    | 211 510          |
| Autres charges sociales à payer ( 438600 )    | 85 048           |
| Charges à payer / prime fin exerc. ( 438689 ) | 90 000           |
| Charges fiscales/congés à payer ( 448200 )    | 15 020           |
| Etat autres charges à payer ( 448600 )        | 517 255          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>2 549 723</b> |

*Produits constatés d'avance = 31 421 €*

| Produits constatés d'avance            | Montant       |
|----------------------------------------|---------------|
| Produits constatés d'avance ( 487000 ) | 31 421        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>31 421</b> |

**PAYS BASQUE DISTRIBUTION**  
S.A.S au capital de 1.000.000 d'euros  
Siège social : URRUGNE (64122) lieudit « Souhara »  
RCS BAYONNE 333 542 710

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.930.143,13 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice .....1.930.143,13 euros

**AFFECTATION**

- Aux associés à titre de dividende..... 1.300.000,00 euros
- Au poste « Autres réserves »..... 630.143,13 euros

**TOTAL                                      1.930.143,13 euros      1.930.143,13 euros**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 5,20 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement, au siège social, le 1<sup>er</sup> août 2023.

Pour les personnes physiques il est rappelé que ce dividende est en principe soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU / flat tax) de 12,8 %, prévu par l'article 117 Quater I-1 du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017, applicable aux dividendes perçus à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018. Ce prélèvement n'est pas libératoire de l'impôt sur le revenu. Le dividende est également soumis aux prélèvements sociaux au taux de 17,2%.

Il en résulte une retenue totale de 30 % sur les dividendes versés aux personnes physiques.

En conséquence, et sous réserve de l'application d'une éventuelle dispense légale, seule une fraction de 70 % des dividendes sera effectivement versée aux associés personnes physiques.

Toutefois, en cas d'exercice de l'option globale pour l'imposition au barème de l'impôt sur le revenu prévue au 2 de l'article 200 A du CGI tel que modifié par l'article 28 de la loi de finances pour 2018 n° 2017-1837 du 30 décembre 2017 ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

| Exercice   | Revenus éligibles à la réfaction de 40% |                           | Revenus non éligibles à la réfaction de 40% |
|------------|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|
|            | Dividendes                              | Autres revenus distribués |                                             |
| 31/12/2022 | 20,80 euros                             |                           | 1.299.979,20 euros                          |

4

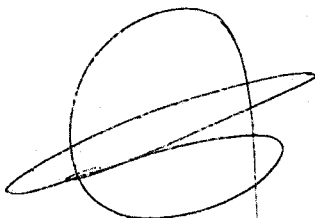
### Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

| Exercices  | <i>Revenus éligibles à la réfaction</i><br>(abattement de 40 %) |                           | <i>Revenus non éligibles à la réfaction</i> |
|------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|
|            | Dividendes                                                      | Autres revenus distribués |                                             |
| 31/12/2021 | 33,60 euros                                                     |                           | 2.099.966,40 euros                          |
| 31/12/2020 | 33,60 euros                                                     |                           | 2.099.966,40 euros                          |
| 31/12/2019 | 28,00 euros                                                     |                           | 1.749.972,00 euros                          |

### ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 30 Juin 2023.



**SCP Rivière Grizel & autres**  
189, avenue Foch - BP 104  
33501 Libourne cedex

**Pays Basque Distribution**  
SAS au capital de 1.000.000 €  
Siren n°333.542.710 // Ape n° 47.11F  
Siège Social : Lieu dit "Souhara" - RD 810 - C.C. E. Leclerc  
64122 Urrugne

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2022**

**SCP Rivière Grizel & autres**  
189, avenue Foch - BP 104  
33501 Libourne cedex

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2022**

A l'assemblée générale des actionnaires de la société  
**Pays Basque Distribution**  
SAS au capital de 1.000.000 €  
Lieu dit "Souhara" - RD 810 - C.C. E. Leclerc  
64122 Urrugne

**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 **Pays Basque Distribution** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

---

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **01/01/2022** à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

---

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

Les **stocks de marchandises** figurent au bilan de l'exercice pour une valeur nette de 7,5 M€ ; ils représentent un poste important de l'actif.

Ils sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes annuels en page n°28.

Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié de la méthode comptable appliquée en la matière et de nous assurer, par des tests, de sa correcte application.

## **Vérifications spécifiques**

---

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

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

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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 des commissaires 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

\*\*\*

Fait à Libourne, le « *Date de la signature électronique* »

Le commissaire aux comptes

SCP Rivière Grizel & autres

Frédéric  
GRIZEL ID

Signature numérique  
de Frédéric GRIZEL ID  
Date : 2023.06.15  
17:33:12 +02'00'

Frédéric Grizel  
Associé

## **Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes**

---

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- Ils prennent 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 ;
- Ils apprécient 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 ;
- Ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## BILAN ACTIF

|                                                   | 31/12/2022<br>(12 mois) |                  |                   | Présenté en Euros<br>31/12/2021<br>(12 mois) |
|---------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------|
|                                                   | Brut                    | Amort.Dépréc°    | Net               | Net                                          |
| Capital souscrit non appelé                       |                         |                  |                   |                                              |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                         |                  |                   |                                              |
| Frais d'établissement                             |                         |                  |                   |                                              |
| Recherche et développement                        |                         |                  |                   |                                              |
| Concessions, brevets, droits similaires           | 201 031                 | 108 925          | 92 106            | 89 929                                       |
| Fonds commercial                                  |                         |                  |                   |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles              |                         |                  |                   |                                              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                         |                  |                   |                                              |
| Avances & acomptes sur immo. Incorpor.            |                         |                  |                   |                                              |
| Terrains                                          | 2 611 847               |                  | 2 611 847         | 2 611 847                                    |
| Constructions                                     | 4 115 219               | 1 988 153        | 2 127 066         | 2 353 065                                    |
| Installations tech., matériel et outillage indus. | 3 447 254               | 2 251 359        | 1 195 894         | 1 250 572                                    |
| Autres immobilisations corporelles                | 9 877 155               | 4 506 593        | 5 370 562         | 5 644 124                                    |
| Immobilisations en cours                          | 115 450                 |                  | 115 450           | 11 837                                       |
| Avances & acomptes                                |                         |                  |                   |                                              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |                         |                  |                   |                                              |
| Participat° évaluées selon mise en équival.       |                         |                  |                   |                                              |
| Autres participations                             | 1 010 444               |                  | 1 010 444         | 930 298                                      |
| Créances rattachées à des participations          | 7 759                   |                  | 7 759             | 7 759                                        |
| Autres titres immobilisés                         | 1 030 720               |                  | 1 030 720         | 1 030 720                                    |
| Prêts                                             | 358 919                 |                  | 358 919           | 325 335                                      |
| Autres immobilisations financières                | 816 893                 |                  | 816 893           | 811 669                                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>23 592 691</b>       | <b>8 855 030</b> | <b>14 737 661</b> | <b>15 067 155</b>                            |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                         |                  |                   |                                              |
| Matières premières, approvisionnements            |                         |                  |                   |                                              |
| En-cours de production de biens                   |                         |                  |                   |                                              |
| En-cours de production de services                |                         |                  |                   |                                              |
| Produits intermédiaires et finis                  |                         |                  |                   |                                              |
| Marchandises                                      | 7 530 869               | 24 411           | 7 506 458         | 7 066 187                                    |
| Avances & acomptes versés sur commandes           |                         |                  |                   |                                              |
| <b>CREANCES</b>                                   |                         |                  |                   |                                              |
| Clients et comptes rattachés                      | 996 316                 | 7 222            | 989 094           | 1 006 771                                    |
| Fournisseurs débiteurs                            |                         |                  |                   |                                              |
| Personnel                                         | 601                     |                  | 601               | 769                                          |
| Organismes sociaux                                |                         |                  |                   | 5 266                                        |
| Etat, impôts sur les bénéfices                    |                         |                  |                   |                                              |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires             | 179 756                 |                  | 179 756           | 169 750                                      |
| Autres                                            | 2 345 820               |                  | 2 345 820         | 2 891 055                                    |
| Capital souscrit et appelé, non versé             |                         |                  |                   |                                              |
| Valeurs mobilières de placement                   |                         |                  |                   |                                              |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus  |                         |                  |                   |                                              |
| Disponibilités                                    | 1 554 203               |                  | 1 554 203         | 1 055 559                                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                  |                         |                  |                   |                                              |
| Charges constatées d'avance                       | 311 351                 |                  | 311 351           | 183 798                                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>12 918 917</b>       | <b>31 633</b>    | <b>12 887 284</b> | <b>12 379 154</b>                            |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                         |                  |                   |                                              |
| Primes de remboursement des obligations           |                         |                  |                   |                                              |
| Ecart de conversion actif                         |                         |                  |                   |                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>36 511 608</b>       | <b>8 886 664</b> | <b>27 624 945</b> | <b>27 446 309</b>                            |

**BILAN PASSIF**

|                                                        | 31/12/2022<br>(12 mois) | 31/12/2021<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital social ou individuel                           | 1 000 000               | 1 000 000               |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |                         |                         |
| Ecart de réévaluation                                  |                         |                         |
| Réserve légale                                         | 100 000                 | 100 000                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                         |                         |
| Réserves réglementées                                  | 14 804                  | 14 804                  |
| Autres réserves                                        | 2 130 592               | 1 811 610               |
| Report à nouveau                                       |                         |                         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          | <b>1 930 143</b>        | <b>2 418 982</b>        |
| Subventions d'investissement                           | 153 031                 |                         |
| Provisions réglementées                                |                         |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>5 328 570</b>        | <b>5 345 397</b>        |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                         |                         |
| Avances conditionnées                                  |                         |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                         |                         |
| Provisions pour risques                                | 349 226                 | 598 823                 |
| Provisions pour charges                                |                         |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>349 226</b>          | <b>598 823</b>          |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              |                         |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                         |                         |
| Autres Emprunts obligataires                           |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 10 710 563              | 10 898 840              |
| Découverts, concours bancaires                         | 485 254                 |                         |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 486 276                 | 466 000                 |
| Associés                                               | 10 093                  | 4 392                   |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        | 92 688                  | 97 346                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 6 658 364               | 6 265 846               |
| Personnel                                              | 1 664 403               | 2 081 237               |
| Organismes sociaux                                     | 714 776                 | 684 837                 |
| Etat, impôts sur les bénéfices                         |                         |                         |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  | 386 320                 | 302 702                 |
| Etat, obligations cautionnées                          |                         |                         |
| Autres impôts, taxes et assimilés                      | 548 370                 | 521 319                 |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                         |                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                         |                         |
| Autres dettes                                          | 158 619                 | 149 450                 |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                       |                         |                         |
| Produits constatés d'avance                            | 31 421                  | 30 120                  |
| <b>DETTES</b>                                          | <b>21 947 148</b>       | <b>21 502 090</b>       |
| Ecart de conversion passif                             |                         |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>27 624 945</b>       | <b>27 446 309</b>       |

**COMPTE DE RESULTAT**

*Présenté en Euros*

| RUBRIQUES                                                          | France             | Export | 31/12/2022<br>(12 mois) | 31/12/2021<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises                                             | 87 062 125         |        | 87 062 125              | 78 980 994              |
| Production vendue biens                                            | 17 100 296         |        | 17 100 296              | 16 580 628              |
| Production vendue services                                         | 2 079 869          |        | 2 079 869               | 1 888 443               |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                                    | <b>106 242 289</b> |        | <b>106 242 289</b>      | <b>97 450 065</b>       |
| Production stockée                                                 |                    |        |                         |                         |
| Production immobilisée                                             |                    |        |                         |                         |
| Subventions d'exploitation reçues                                  |                    |        | 22 898                  | 36 779                  |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges                 |                    |        | 761 104                 | 368 471                 |
| Autres produits                                                    |                    |        | 183 868                 | 29 802                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           |                    |        | <b>107 210 159</b>      | <b>97 885 118</b>       |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                |                    |        | 83 754 252              | 75 595 361              |
| Variation de stock (marchandises)                                  |                    |        | -441 342                | -669 598                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                    |        | 434 842                 | 350 672                 |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements |                    |        |                         |                         |
| Autres achats et charges externes                                  |                    |        | 6 517 554               | 5 614 609               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                    |        | 1 317 108               | 1 177 038               |
| Salaires et traitements                                            |                    |        | 8 607 169               | 8 365 509               |
| Charges sociales                                                   |                    |        | 2 443 130               | 2 319 160               |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                   |                    |        | 1 386 379               | 1 252 577               |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                    |        |                         |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                    |        | 5 906                   | 30 122                  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                    |        | 100 681                 | 46 223                  |
| Autres charges                                                     |                    |        | 58 231                  | 58 517                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |                    |        | <b>104 183 911</b>      | <b>94 140 190</b>       |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                                       |                    |        | <b>3 026 248</b>        | <b>3 744 927</b>        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                              |                    |        |                         | 23 682                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                              |                    |        |                         |                         |
| Produits financiers de participations                              |                    |        | 22 029                  | 4 710                   |
| Produits des autres valeurs mobilières                             |                    |        |                         |                         |
| Autres intérêts et produits assimilés                              |                    |        | 1 731                   | 129 492                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                    |        |                         |                         |
| Différences positives de change                                    |                    |        |                         |                         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                    |        |                         |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                               |                    |        | <b>23 760</b>           | <b>134 202</b>          |
| Dotations financières aux amortissements et provisions             |                    |        |                         |                         |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                    |        | 129 601                 | 132 254                 |
| Différences négatives de change                                    |                    |        |                         |                         |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement        |                    |        |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                               |                    |        | <b>129 601</b>          | <b>132 254</b>          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                          |                    |        | <b>-105 842</b>         | <b>1 949</b>            |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                |                    |        | <b>2 920 406</b>        | <b>3 770 558</b>        |

**COMPTE DE RESULTAT (SUITE)**

| RUBRIQUES                                                  | Présenté en Euros       |                         |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                            | 31/12/2022<br>(12 mois) | 31/12/2021<br>(12 mois) |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 45 438                  | 107 029                 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 2 993                   | 5 310                   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                         | 30                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>48 432</b>           | <b>112 368</b>          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 81 450                  | 2 220                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 7 236                   | 83 161                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                         |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>88 686</b>           | <b>85 381</b>           |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>-40 255</b>          | <b>26 988</b>           |
| Participation des salariés                                 | 425 241                 | 572 586                 |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 524 767                 | 805 978                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>107 282 350</b>      | <b>98 155 371</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>105 352 207</b>      | <b>95 736 389</b>       |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>1 930 143</b>        | <b>2 418 982</b>        |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                         |                         |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                         |                         |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

Ces comptes annuels ont été établis le 04/04/2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

La société SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la société tête de groupe est la SAS FLORIANDIS.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

L'entité constate que la crise sanitaire du COVID 19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

**II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 d'arrêt des dits comptes annuels.

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

- Comparabilité et continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Régularité et sincérité
- Image fidèle.

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.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode des coûts historiques.

Suite à un changement de logiciel, la société a changé son plan comptable pour réduire le nombre de positions. Ce changement entraîne une différence de présentation des comptes détaillés par rapport à N-1.

## **2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

### **➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

#### **✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais accessoires sont les coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

#### **✓ Amortissements**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels : de 2 à 20 ans
- Agencements : de 4 à 25 ans
- Matériel de transport : de 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 3 à 20 ans
- Construction : de 10 à 20 ans

En application des nouvelles règles comptables sur la comptabilisation des actifs et des amortissements et provisions, l'exploitation du fichier des immobilisations n'a pas permis de relever de composants significatifs ou éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacements à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant des avantages économiques à l'entité selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de mode d'amortissement propres.

### **➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

### **➤ Stocks et en-cours**

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition soit au prix net de ristournes, PNR qui, compte tenu de la forte rotation des stocks, peut être assimilé au premier entré/premier sortie (Méthode FIFO).

Les frais de stockages n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les frais d'acquisition d'immobilisations sont incorporés au coût d'achat de l'immobilisations et amortis sur 5 ans en amortissement dérogatoire.

#### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

#### **➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

Les provisions constatées sont évaluées en fonction du risque encouru par la société au regard des litiges prud'hommaux.

#### **➤ Engagements en matière de retraite**

##### **Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

##### **Méthode de calcul retenue :**

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O (Projected Benefit Obligation) :** Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP)
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de la l'obligation). Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.75%
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Départ volontaire entre 60-67 ans
- Taux de turn over non cadre : Faible
- Taux de turn over cadre : Faible

Le taux de charges sociales retenu pour la population cadre est de 40% et pour le reste de l'ensemble du personnel est de 35%.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 623 884 €.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 23 592 691 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture     | Augmentation     | Diminution    | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 182 615           | 19 100           | 685           | 201 031           |
| Immobilisations corporelles   | 19 304 488        | 937 903          | 75 467        | 20 166 925        |
| Immobilisations financières   | 3 105 781         | 120 591          | 1 637         | 3 224 735         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>22 592 885</b> | <b>1 077 594</b> | <b>77 789</b> | <b>23 592 691</b> |

Amortissements et dépréciations d'actif = 8 855 030 €

| Amortissements et dépréciations    | A l'ouverture    | Augmentation     | Diminution    | A la clôture     |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 92 686           | 16 923           | 685           | 108 925          |
| Immobilisations corporelles        | 7 433 043        | 1 369 456        | 56 394        | 8 746 106        |
| Titres mis en équivalence          |                  |                  |               |                  |
| Autres Immobilisations financières |                  |                  |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7 525 730</b> | <b>1 386 379</b> | <b>57 079</b> | <b>8 855 030</b> |

Etat des créances = 5 017 417 €

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an   |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Actif immobilisé                   | 1 183 572        |                  | 1 183 572        |
| Actif circulant & charges d'avance | 3 833 845        | 3 833 845        |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 017 417</b> | <b>3 833 845</b> | <b>1 183 572</b> |

Dépréciations = 31 633 €

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées | non utilisées | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours       | 23 341        | 24 411        |           | 23 241        | 24 411        |
| Comptes de tiers         | 9 030         | 7 222         |           | 9 030         | 7 222         |
| Comptes financiers       |               |               |           |               |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>32 371</b> | <b>31 633</b> |           | <b>32 271</b> | <b>31 633</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 1 426 097 €*

| Produits à recevoir          | Montant          |
|------------------------------|------------------|
| Immobilisations financières  |                  |
| Clients et comptes rattachés | 524 380          |
| Autres créances              | 901 717          |
| Disponibilités               |                  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 426 097</b> |

*Charges constatées d'avance = 311 351 €*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

*Capital social = 1 000 000 €*

| Mouvements des titres           | Nombre        | Val. nominale | Capital social   |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice      | 250000        | 4.00          | 1 000 000        |
| Titres émis                     |               |               |                  |
| Titres remboursés ou annulés    |               |               |                  |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>250000</b> | <b>4.00</b>   | <b>1 000 000</b> |

*Variations capitaux propres :*

|                                 | Capital          | Subvention d'investissement | Réserves         | Résultat de l'exercice | Total Capitaux propres |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Situation à la clôture N-1      | 1 000 000        | 0                           | 1 926 415        | 2 418 982              | 5 345 397              |
| Affectation de résultat         |                  |                             | 318 982          | < 318 982 >            |                        |
| Dividendes                      |                  |                             |                  | < 2 100 000 >          |                        |
| Résultat de l'exercice          |                  |                             |                  | 1 930 143              |                        |
| Subventions d'investissement    |                  | 153 031                     |                  |                        |                        |
| <b>Situation à la clôture N</b> | <b>1 000 000</b> | <b>153 031</b>              | <b>2 245 397</b> | <b>1 930 143</b>       | <b>5 328 571</b>       |

*Provisions = 349 226 €*

| Nature des provisions             | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution     | A la clôture   |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Provisions réglementées           |                |                |                |                |
| Provisions pour risques & charges | 598 823        | 100 681        | 350 278        | 349 226        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>598 823</b> | <b>100 681</b> | <b>350 278</b> | <b>349 226</b> |

*Etat des dettes = 21 854 460 €*

| Etat des dettes             | Montant total     | De 0 à 1 an       | De 1 à 5 ans     | Plus de 5 ans    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit    | 11 195 817        | 2 790 071         | 5 231 055        | 3 174 690        |
| Dettes financières diverses | 496 370           | 53 695            | 442 675          |                  |
| Fournisseurs                | 6 658 364         | 6 658 364         |                  |                  |
| Dettes fiscales & sociales  | 3 313 869         | 3 313 869         |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations  |                   |                   |                  |                  |
| Autres dettes               | 158 619           | 158 619           |                  |                  |
| Produits constatés d'avance | 31 421            | 31 421            |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>21 854 460</b> | <b>13 006 039</b> | <b>5 673 730</b> | <b>3 174 690</b> |

*Dettes représentées par des effets de commerce = 64 469 €*

| Origine des effets de commerce | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Dettes financières             |               |
| Fournisseurs et assimilés      | 64 469        |
| Autres dettes                  |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>64 469</b> |

*Charges à payer par postes du bilan = 3 075 009 €*

| Charges à payer                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 7 818            |
| Emp. & dettes financières div. | 8 295            |
| Fournisseurs                   | 509 173          |
| Dettes fiscales & sociales     | 2 549 723        |
| Autres dettes                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 075 009</b> |

*Produits constatés d'avance = 31 421 €*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 106 242 289 €*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT         | Taux            |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 87 441 474         | 82 %            |
| Ventes de produits finis            | 17 100 296         | 16 %            |
| Prestations de services             | 292 264            | 0. %            |
| Produits des activités annexes      | 1 787 605          | 1. %            |
| Rabais, remises & ristournes accord | -379 350           | -0 %            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>106 242 289</b> | <b>100.00 %</b> |

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.  
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

**AUTRES INFORMATIONS**

*Identité de la société consolidante :*

La société est consolidée par intégration globale dans le groupe dont la société mère est la société FLORIANDIS.

*Accroissement et allègement de la dette future d'impôts :*

| NATURE                                                      | DEBUT EXERCICE<br>ACTIF | DEBUT EXERCICE<br>PASSIF | VARIATIONS<br>ACTIF | VARIATIONS<br>PASSIF | FIN EXERCICE<br>ACTIF | FIN EXERCICE<br>PASSIF |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| I-DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS                           |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1- Provisions réglementées                                  |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-1 Provisions à réintégrer ultérieurement                  |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour hausse des prix                             |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-2 Provisions à réintégrer éventuellement                  |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour fluctuation des cours                       |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-3 Provisions libérées sous condition d'emploi             |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour investissement                              |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 1-4 Amortissements dérogatoires                             |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 2 Subventions d'investissement                              |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 3 Charges non déductibles temporairement                    |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 3-1 A déduire l'année suivante                              |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Congés payés                                                |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Participation des salariés                                  | 572 586.00              |                          | 425 241.00          | 572 586.00           | 425 241.00            |                        |
| Contribution sociale de solidarité                          | 126 341.00              |                          | 140 624.00          | 126 341.00           | 140 624.00            |                        |
| Tascom                                                      | 506 907.00              |                          | 536 846.00          | 506 907.00           | 536 846.00            |                        |
| 3-2 A déduire ultérieurement                                |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour propres assureur                            |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Provisions pour retraite                                    |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| Autres                                                      |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 4 Produits non taxables temporairement                      |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| 5 Charges déduites fiscalement et non encore comptabilisées |                         |                          |                     |                      |                       |                        |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>1 205 834.00</b>     | <b>-</b>                 | <b>1 102 711.00</b> | <b>1 205 834.00</b>  | <b>1 102 711.00</b>   | <b>-</b>               |

*Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

|                                                                     | Montant       |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes          | 15 700        |
| Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |               |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>15 700</b> |

*Engagements Financiers donnés :*

| Nature des engagements donnés              | Montant           |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Promesses d'affectation hypothécaires      | 1 786 770         |
| Avals & cautions                           | 1 956 230         |
| Engagements assortis de sûretés réelles    | 6 628 233         |
| Lettres d'intention données par la société | 0                 |
| Engagements en matière de retraite         | 623 884           |
| Médaille du travail                        |                   |
| Autres engagements                         |                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>10 995 117</b> |

*Entreprises reçues :*

| POSTES                                                  | MONTANT<br>CONCERNANT<br>LES ENTREPRISES<br>LIEES |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | 3 877 707                                         |
| Lettres d'intention des parrains                        | 1 786 770                                         |

*Dettes garanties par des sûretés réelles :*

| POSTES                                | DETTES GARANTIES |
|---------------------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes financières divers | 3 877 707        |

*Effectif moyen*

| Catégories de salariés           | Salariés 31/12/2022 | Salariés 31/12/2021 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cadres                           | 25                  | 26                  |
| Agents de maîtrise & techniciens | 22                  | 20                  |
| Employés                         | 248                 | 262                 |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>295</b>          | <b>308</b>          |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)**

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 1 426 097 €*

| <b>Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés</b> |            | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Clients fact. a etablr                                  | ( 418100 ) | 524 380        |
| <b>TOTAL</b>                                            |            | <b>524 380</b> |

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> |            | <b>Montant</b> |
|------------------------------------------------|------------|----------------|
| Avoirs a recevoir                              | ( 409806 ) | 122 673        |
| R.r.r. a recevoir                              | ( 409809 ) | 739 366        |
| Etat produits a recevoir                       | ( 448700 ) | 2 367          |
| Divers produits a recevoir                     | ( 468700 ) | 37 310         |
| <b>TOTAL</b>                                   |            | <b>901 717</b> |

*Charges constatées d'avance = 311 351 €*

| <b>Charges constatées d'avance</b> |            | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|------------|----------------|
| Charges constatees d'avance        | ( 486000 ) | 249 825        |
| Charges const. d'avance m/ses      | ( 486100 ) | 61 526         |
| <b>TOTAL</b>                       |            | <b>311 351</b> |

*Charges à payer = 3 075 009 €*

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. de crédit</b> |            | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Interets courus / emprunts                              | ( 168840 ) | 7 818          |
| <b>TOTAL</b>                                            |            | <b>7 818</b>   |

| <b>Emprunts &amp; dettes financières diverses</b> |            | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------|------------|----------------|
| Interets courus / participation                   | ( 168860 ) | 4 530          |
| Interets courus comptes courants                  | ( 458800 ) | 3 765          |
| <b>TOTAL</b>                                      |            | <b>8 295</b>   |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Factures non parvenues ( 408100 )        | 461 008        |
| Factures non parvenues m/ses ( 408110 )  | 48 165         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>509 173</b> |

| Dettes fiscales et sociales                 | Montant          |
|---------------------------------------------|------------------|
| Dettes prov. pour conges a payer ( 428200 ) | 722 099          |
| Dettes prov. pour participation ( 428400 )  | 425 241          |
| Dettes prov. pour intersement ( 428600 )    | 273 550          |
| Dettes prov. pour primes ( 428610 )         | 210 000          |
| Charges sociales/conges a payer ( 438200 )  | 211 510          |
| Autres charges sociales a payer ( 438600 )  | 85 048           |
| Chges a payer / prime fin exerc. ( 438689 ) | 90 000           |
| Charges fiscales/conges a payer ( 448200 )  | 15 020           |
| Etat autres charges a payer ( 448600 )      | 517 255          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>2 549 723</b> |

*Produits constatés d'avance = 31 421 €*

| Produits constatés d'avance            | Montant       |
|----------------------------------------|---------------|
| Produits constatés d'avance ( 487000 ) | 31 421        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>31 421</b> |

## PROCURATION

Je soussigné M. Patrick GRAVAUD

agissant en qualité de Président de la société « PAYS BASQUE DISTRIBUTION »  
SAS au capital de 1.000.000 euros  
dont le siège social est à URRUGNE (64122) Lieudit Souhara  
Immatriculée au RCS de BAYONNE sous le n° 333 542 710

donne par ces présentes, pouvoir au Cabinet d'avocat FIDAL,  
représenté par Me Sophie THOMAS,  
sis à PAU (64000) 10 avenue de la Résistance,

de pour moi et en mon nom, faire au tribunal de commerce de BAYONNE tous dépôts,  
immatriculation et modifications au registre du commerce et des sociétés.

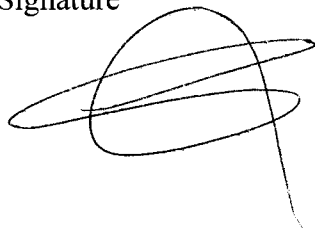
A cet effet :

Faire toutes déclarations, tous dépôts, signer toutes pièces, et généralement faire tout ce qui  
sera utile et nécessaire en vue de formaliser la modification de la société visée ci-dessus.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

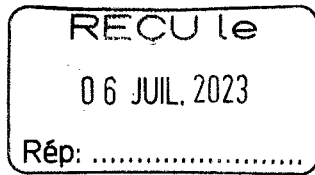
Fait à URRUGNE  
Le 30 06 2023

Signature



# FIDAL

## AVOCATS



**Greffes du Tribunal de Commerce**  
Service RCS  
1 avenue Marie-Anne de Neubourg  
Villa Circe  
64100 BAYONNE

Pau, le 05 juillet 2023

V/réf : RCS n° 333 542 710 – SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION  
N/réf : ST/CF

**Objet : Dépôt des comptes exercice 31.12.2022**

Cher Maître,

Vous trouverez, sous ce pli, l'ensemble des documents sociaux nécessaires au dépôt des comptes de l'**exercice clos au 31 Décembre 2022** de la SAS PAYS BASQUE DISTRIBUTION, à savoir :

- ❖ 1 exemplaire de l'affectation du résultat,
- ❖ 1 exemplaire de la liasse fiscale,
- ❖ 1 exemplaire du rapport du Commissaire aux comptes,
- ❖ 1 pouvoir,
- ❖ 1 chèque libellé à votre ordre, d'un montant de **45,02 €** au titre du dépôt des comptes

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt de ladite formalité par le biais de l'enveloppe timbrée libellée aux coordonnées de notre Cabinet.

Vous souhaitant bonne réception de la présente,

Nous vous prions de recevoir, Cher Maître, l'assurance de nos salutations les meilleures

**Sophie THOMAS**  
Avocate Associée  
Directrice de Bureau

10, avenue de la Résistance • B.P. 87537 • 64075 • Pau Cedex • France • fidal.com  
Tél : 05 59 32 27 40 • Barreau de Pau