

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises	69 463 288		69 463 288		69 463 288	
Production vendue de biens	21 864		21 864		21 864	
Production vendue de services	3 188 291		3 188 291	2 144 151	1 044 140	48.70
Chiffre d'affaires NET	72 673 442		72 673 442	2 144 151	70 529 291	NS
Production stockée						
Production immobilisée			46 083		46 083	
Subventions d'exploitation			106 216	1 440	104 776	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 999	5 406	14 594	269.97
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			72 845 740	2 150 996	70 694 744	NS
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			55 276 649		55 276 649	
Variation de stock (marchandises)			-532 870		-532 870	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			267 066		267 066	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			5 644 693	76 190	5 568 503	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			1 168 362	308 162	860 200	279.14
Salaires et traitements			5 580 381		5 580 381	
Charges sociales			1 603 097		1 603 097	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 294 788	1 158 260	136 527	11.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			43 116		43 116	
Dotations aux provisions						
Autres charges			25 396	5	25 391	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			70 370 678	1 542 617	68 828 061	NS
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 475 061	608 379	1 866 682	306.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023	31/08/2022	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 884		1 884	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	24 320	26 105	-1 785	-6.84
Autres intérêts et produits assimilés (3)	84 476	303	84 173	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	110 679	26 408	84 271	319.11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	168 660	149 859	18 801	12.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	168 660	149 859	18 801	12.55
2. Résultat financier (V-VI)	-57 980	-123 451	65 471	53.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 417 081	484 928	1 932 153	398.44
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 903	2 862 909	-2 860 006	-99.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	67 715	760 051	-692 335	-91.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	13 520		13 520	
Total VII	84 138	3 622 959	-3 538 821	-97.68
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 115	2 469 496	-2 456 381	-99.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 354	738 752	-733 398	-99.28
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	18 469	3 208 248	-3 189 779	-99.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	65 669	414 712	-349 043	-84.17
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	413 699		413 699	
Impôts sur les bénéfices (X)	507 980	270 433	237 547	87.84
Total des produits (I+III+V+VII)	73 040 557	5 800 363	67 240 194	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	71 479 486	5 171 157	66 308 330	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 561 071	629 207	931 864	148.10

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

51 171
68 485
26 105
594
A.C.T.E.

LIBOURNE DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 1 770 000 euros
Siège social : Avenue de la Roudet - 33500 LIBOURNE
333 593 101 RCS LIBOURNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE DU 29 FÉVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 1 561 071,91 euros en totalité au compte « Autres Réserves ».

L'Assemblée Générale, décide de prélever sur le compte « Report à nouveau » une somme d'UN MILLION TROIS CENT MILLE TROIS CENT SOIXANTE (1 300 360) Euros et de l'attribuer aux associées à titre de dividendes, soit 27,55 euros par action.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 82,65 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 300 277,35 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er mars 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2020 :

600 384,00 euros, soit 12,72 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 38,16 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 600 345,84 euros

Exercice clos le 31 août 2021 :

200 128,00 euros, soit 4,24 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 12,72 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 115,28

Exercice clos le 31 août 2022 :

1 098 816,00 euros, soit 23,28 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 69,84 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 098 746,16 euros

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 29 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président
Didier CALMETTE



LIBOURNE DISTRIBUTION

SAS au capital de 1 770 000 €

**Avenue de la Roudet
33500 LIBOURNE**

333 593 101 R.C.S. LIBOURNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2023

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LIBOURNE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion-absorption intervenue dans l'exercice et les conséquences comptables liées à cette opération, affectant notamment la comparabilité des comptes annuels avec l'exercice précédent.

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.

L'annexe aux comptes annuels fait état des règles et méthodes comptables appliquées par la société. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du bien fondé et du respect des principes comptables suivis par la société.

Vérifications spécifiques

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

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

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 relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Signé électroniquement le 14/02/2024 par
Alain Seimandi



Fait à LA TESTE DE BUCH,

AQUITAINE AUDIT

Alain SEIMANDI

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	111 585	108 685	2 900		2 900	
	Fonds commercial (1)	2 595 633		2 595 633	2 595 633		
	Autres immobilisations incorporelles	7 395	7 395				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	826 269	20 000	806 269	806 269		
	Constructions	15 554 536	10 361 277	5 193 259	5 813 579	-620 320	-10.67
	Installations techniques, matériel et outillage	681 301	478 303	202 998	105 718	97 280	92.02
	Autres immobilisations corporelles	5 144 009	2 824 363	2 319 647	2 289 233	30 414	1.33
	Immobilisations en cours	313 365		313 365	23 397	289 968	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	152		152	152		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 052 223		1 052 223	233 869	818 354	349.92
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	41 336		41 336	1 210	40 126	NS
Total II		26 327 804	13 800 022	12 527 783	11 869 060	658 723	5.55
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 709 236	23 206	4 686 030		4 686 030	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	698 372	23 216	675 156	23 970	651 186	NS
	Autres créances	5 616 689		5 616 689	3 784 475	1 832 214	48.41
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 044 164		3 044 164	217 154	2 827 010	NS
	Charges constatées d'avance (3)	181 640		181 640	38 675	142 965	369.65
	Total III	14 250 101	46 422	14 203 680	4 064 274	10 139 406	249.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		40 577 906	13 846 443	26 731 463	15 933 333	10 798 129	67.77

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 770 000)	1 770 000		1 770 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 223 127		1 223 127			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	177 000		177 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	147		469 756		-469 609	-99.97
	Report à nouveau	2 358 354				2 358 354	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 561 071		629 207		931 864	148.10
	Subventions d'investissement	85 195		106 494		-21 299	-20.00
	Provisions réglementées						
	Total I	7 174 893		4 375 583		2 799 310	63.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	120 560				120 560	
	Provisions pour charges						
	Total III	120 560				120 560	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 962 862		10 984 028		-1 021 166	-9.30
	Concours bancaires courants	109 289				109 289	
	Emprunts et dettes financières diverses	104 607		256 066		-151 459	-59.15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 058				14 058	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 914 501		27 021		5 887 480	NS
	Dettes fiscales et sociales	2 414 851		236 286		2 178 565	922.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 766		90		114 676	NS
	Autres dettes	772 396		20 000		752 396	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	28 678		34 259		-5 581	-16.29
	Total IV	19 436 010		11 557 750		7 878 259	68.16
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	26 731 463		15 933 333		10 798 129	67.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 11 102 284 2 051 422

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	69 463 288		69 463 288			69 463 288	
Production vendue de biens	21 864		21 864			21 864	
Production vendue de services	3 188 291		3 188 291	2 144 151		1 044 140	48.70
Chiffre d'affaires NET	72 673 442		72 673 442	2 144 151		70 529 291	NS
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			46 083			46 083	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 216	1 440		104 776	NS
Autres produits			19 999	5 406		14 594	269.97
Total des Produits d'exploitation (I)			72 845 740	2 150 996		70 694 744	NS
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			55 276 649			55 276 649	
Variation de stock (marchandises)			-532 870			-532 870	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			267 066			267 066	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			5 644 693	76 190		5 568 503	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			1 168 362	308 162		860 200	279.14
Salaires et traitements			5 580 381			5 580 381	
Charges sociales			1 603 097			1 603 097	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 294 788	1 158 260		136 527	11.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			43 116			43 116	
Dotations aux provisions							
Autres charges			25 396	5		25 391	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			70 370 678	1 542 617		68 828 061	NS
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 475 061	608 379		1 866 682	306.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		1 884			1 884	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		24 320		26 105	-1 785	-6.84
Autres intérêts et produits assimilés (3)		84 476		303	84 173	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		110 679		26 408	84 271	319.11
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		168 660		149 859	18 801	12.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		168 660		149 859	18 801	12.55
2. Résultat financier (V-VI)		-57 980		-123 451	65 471	53.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 417 081		484 928	1 932 153	398.44
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 903		2 862 909	-2 860 006	-99.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital		67 715		760 051	-692 335	-91.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		13 520			13 520	
Total VII		84 138		3 622 959	-3 538 821	-97.68
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13 115		2 469 496	-2 456 381	-99.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 354		738 752	-733 398	-99.28
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		18 469		3 208 248	-3 189 779	-99.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		65 669		414 712	-349 043	-84.17
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		413 699			413 699	
Impôts sur les bénéfices (X)		507 980		270 433	237 547	87.84
Total des produits (I+III+V+VII)		73 040 557		5 800 363	67 240 194	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		71 479 486		5 171 157	66 308 330	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		1 561 071		629 207	931 864	148.10

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

51 171

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

68 485

26 105

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

594

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société DISLIAL a absorbé sa société soeur LIBOURNE DISTRIBUTION, puis a pris le nom de LIBOURNE DISTRIBUTION.

Cette fusion a mis fin au contrat de location gérance existant entre les deux sociétés.

Pour autant cette fusion ayant été réalisé le 1er juin 2023, le loyer de location gérance comptabilisé depuis l'ouverture de l'exercice est comptabilisé en charges et en produits.

S'agissant d'une restructuration interne cette fusion a été faite en retenant les valeurs nettes comptables.

La société absorbée étant détenue à 100% par la société mère cette opération n'a pas donné lieu à une augmentation de capital.

La société absorbante a inscrit en compte Report A Nouveau la contrepartie de l'actif net reçu par voie d'apport, soit une somme de 2 358 k€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations générales complémentaires**INTEGRATION FISCALE:**

La société est membre d'un groupe fiscalement intégré.

Au terme de la convention d'intégration fiscale, chaque société supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration.

ENGAGEMENT DE RETRAITE:

La dette actuarielle des engagements de départ à la retraite peut être évaluée à 320 milliers d'€uros.

Ce montant a été déterminé à partir de la Convention Collective en vigueur dans l'entreprise, de l'ancienneté du personnel, des espérances de vie, d'un taux de progression moyen des salaires de 3% et d'un taux d'actualisation de 3.75%.

La société a souscrit un contrat d'assurance au titre des Indemnités de Fin de Carrière.

Les sommes disponibles sur ce contrat s'élève à 117 k€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 636 187		78 426
Terrains	806 269		20 000
Constructions sur sol propre	14 019 085		16 151
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 435 399		83 901
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	193 716		487 585
Installations générales agencements aménagements divers	3 482 937		1 143 145
Matériel de transport	9 227		41 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	119 303		367 160
Immobilisations corporelles en cours	23 397		313 365
TOTAL	20 089 332		2 473 015
Autres participations	152		
Autres titres immobilisés	233 869		818 354
Prêts, autres immobilisations financières	1 210		40 126
TOTAL	235 231		858 480
TOTAL GENERAL	22 960 750		3 409 921

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	2 714 612	2 714 612
Terrains			826 269	826 269
Constructions sur sol propre			14 035 235	14 035 235
Installations générales agencements aménagements constr.			1 519 301	1 519 301
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			681 301	681 301
Installations générales agencements aménagements divers			4 626 082	4 626 082
Matériel de transport		19 470	31 465	31 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	486 463	486 463
Immobilisations corporelles en cours	23 396	1	313 365	313 365
TOTAL	23 396	19 471	22 519 481	22 519 481
Autres participations			152	152
Autres titres immobilisés		-0	1 052 223	1 052 223
Prêts, autres immobilisations financières			41 336	41 336
TOTAL		-0	1 093 711	1 093 711
TOTAL GENERAL	23 396	19 471	26 327 804	26 327 804

Compte tenu de la fusion, les immobilisations brutes reçues par voie d'apport sont comprises dans la somme de 3 410 k€ et s'élèvent à 2 877 k€.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	40 553	75 526		116 079
Terrains		20 000		20 000
Constructions sur sol propre	8 590 657	574 822	0	9 165 479
Installations générales agencements aménagements constr.	1 050 249	145 549	-0	1 195 798
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	87 998	390 305		478 303
Installations générales agencements aménagements divers	1 193 704	1 181 830		2 375 534
Matériel de transport	9 227	36 354	14 116	31 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	119 303	298 061		417 363
TOTAL	11 051 137	2 646 921	14 116	13 683 942
TOTAL GENERAL	11 091 690	2 722 447	14 116	13 800 022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	75 526				
Terrains	20 000				
Constructions sur sol propre	574 822				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	145 549				
Instal.techniques matériel outillage indus.	390 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 181 830				
Matériel de transport	36 354				
Matériel de bureau informatique mobilier	298 061				
TOTAL	2 646 921				
TOTAL GENERAL	2 722 447				

Compte tenu de la fusion, les amortissements reçus par voie d'apport sont comprises dans la somme de 2 722 k€ et s'élèvent à 1 428 k€.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		134 080	13 520		120 560
TOTAL		134 080	13 520		120 560

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		46 217	23 011		23 206
Sur comptes clients	176	26 072	3 032		23 216
TOTAL	176	72 289	26 043		46 422
TOTAL GENERAL	176	206 369	39 563		166 982
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		43 116	26 043 13 520		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	41 336	-0	41 336
Clients douteux ou litigieux	5 922	5 922	
Autres créances clients	692 449	692 449	
Personnel et comptes rattachés	54 187	54 187	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 371	16 371	
Taxe sur la valeur ajoutée	213 913	213 913	
Groupe et associés	3 937 499	3 937 499	
Débiteurs divers	1 394 719	1 394 719	
Charges constatées d'avance	181 640	181 640	
TOTAL	6 538 037	6 496 701	41 336

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	131 962	131 962		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 940 189	1 661 718	5 459 120	2 819 351
Emprunts et dettes financières divers	101 691	46 436	55 255	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 914 501	5 914 501		
Personnel et comptes rattachés	1 220 732	1 220 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	504 001	504 001		
Taxe sur la valeur ajoutée	94 732	94 732		
Autres impôts taxes et assimilés	593 666	593 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 766	114 766		
Groupe et associés	4 636	4 636		
Autres dettes	772 396	772 396		
Produits constatés d'avance	28 678	28 678		
TOTAL	19 421 951	11 088 225	5 514 375	2 819 351
Emprunts souscrits en cours d'exercice	340 770			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 592 571			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 917			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	37.5000	47 200			47 200

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE			2 591 633	2 591 633	
Total			2 591 633	2 591 633	

Les éléments inscrits en fonds de commerce sont principalement constitutifs "d'autorisations d'exploitation commerciale d'hypermarché" délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial.

En conséquence, la durée d'utilisation de ces fonds de commerce étant illimitée, les fonds de commerce ne font pas l'objet d'un amortissement.

Par ailleurs, la mise en oeuvre d'un test de dépréciation assis sur plusieurs critères (chiffre d'affaires, rentabilité et cash flows) n'a pas laissé apparaître d'indices de perte de valeur.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	83 907	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 35 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du dernier prix d'achat connu ristournes sur factures déduites.

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et la valeur de réalisation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	458 645
Autres créances	560 186
Disponibilités	24 320
Total	1 043 150

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 673
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	703 157
Dettes fiscales et sociales	2 167 928
Total	2 893 758

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	181 640
Total	181 640
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	28 678
Total	28 678

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 375 583
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 098 816
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 276 767
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	2 358 354
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 635 121
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-21 299
Autres variations	1 561 071
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	7 174 893
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 539 772
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 539 772

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	20
Employés	180
Ouvriers	23
Total	235

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 68 660	110 679
Dont entreprises liées		68 485

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 940 189
Total	9 940 189

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	319 535
Total (1)	319 535

Le montant de l'engagement de retraite ne tient pas compte de la valorisation su contrat d'assurance mis en place par la société

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS SOFICAM	SAS	38 200	LIBOURNE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	28
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	28
Permanence ou changement de méthodes	28
Informations générales complémentaires	29
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	29
Etat des amortissements	30
Etat des provisions	31
Etat des échéances des créances et des dettes	31
Composition du capital social	32
Fonds commercial	32
Autres immobilisations incorporelles	32
Evaluation des immobilisations corporelles	32
Evaluation des amortissements	33
Titres immobilisés	33
Créances immobilisées	33
Evaluation des matières et marchandises	33
Evaluation des créances et des dettes	33
Dépréciation des créances	34
Produits à recevoir	34
Charges à payer	34
Charges et produits constatés d'avance	34
Variation des capitaux propres	34
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	35
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	35
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	35
Montant des engagements financiers	35
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	36

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société DISLIAL a absorbé sa société soeur LIBOURNE DISTRIBUTION, puis a pris le nom de LIBOURNE DISTRIBUTION.

Cette fusion a mis fin au contrat de location gérance existant entre les deux sociétés.

Pour autant cette fusion ayant été réalisé le 1er juin 2023, le loyer de location gérance comptabilisé depuis l'ouverture de l'exercice est comptabilisé en charges et en produits.

S'agissant d'une restructuration interne cette fusion a été faite en retenant les valeurs nettes comptables.

La société absorbée étant détenue à 100% par la société mère cette opération n'a pas donné lieu à une augmentation de capital.

La société absorbante a inscrit en compte Report A Nouveau la contrepartie de l'actif net reçu par voie d'apport, soit une somme de 2 358 k€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations générales complémentaires

INTEGRATION FISCALE:

La société est membre d'un groupe fiscalement intégré.
Au terme de la convention d'intégration fiscale, chaque société supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration.

ENGAGEMENT DE RETRAITE:

La dette actuarielle des engagements de départ à la retraite peut être évaluée à 320 milliers d'€uros.
Ce montant a été déterminé à partir de la Convention Collective en vigueur dans l'entreprise, de l'ancienneté du personnel, des espérances de vie, d'un taux de progression moyen des salaires de 3% et d'un taux d'actualisation de 3.75%.
La société a souscrit un contrat d'assurance au titre des Indemnités de Fin de Carrière.
Les sommes disponibles sur ce contrat s'élève à 117 k€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 636 187		78 426
TOTAL			
Terrains	806 269		20 000
Constructions sur sol propre	14 019 085		16 151
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 435 399		83 901
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	193 716		487 585
Installations générales agencements aménagements divers	3 482 937		1 143 145
Matériel de transport	9 227		41 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	119 303		367 160
Immobilisations corporelles en cours	23 397		313 365
TOTAL	20 089 332		2 473 015
Autres participations	152		
Autres titres immobilisés	233 869		818 354
Prêts, autres immobilisations financières	1 210		40 126
TOTAL	235 231		858 480
TOTAL GENERAL	22 960 750		3 409 921

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	2 714 612	2 714 612
Terrains			826 269	826 269
Constructions sur sol propre			14 035 235	14 035 235
Installations générales agencements aménagements constr.			1 519 301	1 519 301
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			681 301	681 301
Installations générales agencements aménagements divers			4 626 082	4 626 082
Matériel de transport		19 470	31 465	31 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	486 463	486 463
Immobilisations corporelles en cours	23 396	1	313 365	313 365
TOTAL	23 396	19 471	22 519 481	22 519 481
Autres participations			152	152
Autres titres immobilisés		-0	1 052 223	1 052 223
Prêts, autres immobilisations financières			41 336	41 336
TOTAL		-0	1 093 711	1 093 711
TOTAL GENERAL	23 396	19 471	26 327 804	26 327 804

Compte tenu de la fusion, les immobilisations brutes reçues par voie d'apport sont comprises dans la somme de 3 410 k€ et s'élèvent à 2 877 k€.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	40 553	75 526		116 079
Terrains		20 000		20 000
Constructions sur sol propre	8 590 657	574 822	0	9 165 479
Installations générales agencements aménagements constr.	1 050 249	145 549	-0	1 195 798
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	87 998	390 305		478 303
Installations générales agencements aménagements divers	1 193 704	1 181 830		2 375 534
Matériel de transport	9 227	36 354	14 116	31 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	119 303	298 061		417 363
TOTAL	11 051 137	2 646 921	14 116	13 683 942
TOTAL GENERAL	11 091 690	2 722 447	14 116	13 800 022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	75 526				
Terrains	20 000				
Constructions sur sol propre	574 822				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	145 549				
Instal.techniques matériel outillage indus.	390 305				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 181 830				
Matériel de transport	36 354				
Matériel de bureau informatique mobilier	298 061				
TOTAL	2 646 921				
TOTAL GENERAL	2 722 447				

Compte tenu de la fusion, les amortissements reçus par voie d'apport sont comprises dans la somme de 2 722 k€ et s'élèvent à 1 428 k€.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		134 080	13 520		120 560
TOTAL		134 080	13 520		120 560

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		46 217	23 011		23 206
Sur comptes clients	176	26 072	3 032		23 216
TOTAL	176	72 289	26 043		46 422
TOTAL GENERAL	176	206 369	39 563		166 982
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		43 116	26 043 13 520		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	41 336	-0	41 336
Clients douteux ou litigieux	5 922	5 922	
Autres créances clients	692 449	692 449	
Personnel et comptes rattachés	54 187	54 187	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 371	16 371	
Taxe sur la valeur ajoutée	213 913	213 913	
Groupe et associés	3 937 499	3 937 499	
Débiteurs divers	1 394 719	1 394 719	
Charges constatées d'avance	181 640	181 640	
TOTAL	6 538 037	6 496 701	41 336

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	131 962	131 962		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 940 189	1 661 718	5 459 120	2 819 351
Emprunts et dettes financières divers	101 691	46 436	55 255	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 914 501	5 914 501		
Personnel et comptes rattachés	1 220 732	1 220 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	504 001	504 001		
Taxe sur la valeur ajoutée	94 732	94 732		
Autres impôts taxes et assimilés	593 666	593 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 766	114 766		
Groupe et associés	4 636	4 636		
Autres dettes	772 396	772 396		
Produits constatés d'avance	28 678	28 678		
TOTAL	19 421 951	11 088 225	5 514 375	2 819 351
Emprunts souscrits en cours d'exercice	340 770			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 592 571			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	2 917			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	37.5000	47 200			47 200

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE			2 591 633	2 591 633	
Total			2 591 633	2 591 633	

Les éléments inscrits en fonds de commerce sont principalement constitutifs "d'autorisations d'exploitation commerciale d'hypermarché" délivrée par la Commission Départementale d'Aménagement Commercial.

En conséquence, la durée d'utilisation de ces fonds de commerce étant illimitée, les fonds de commerce ne font pas l'objet d'un amortissement.

Par ailleurs, la mise en oeuvre d'un test de dépréciation assis sur plusieurs critères (chiffre d'affaires, rentabilité et cash flows) n'a pas laissé apparaître d'indices de perte de valeur.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	83 907	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 35 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du dernier prix d'achat connu ristournes sur factures déduites.
La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et la valeur de réalisation est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieur à l'autre terme énoncé.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	458 645
Autres créances	560 186
Disponibilités	24 320
Total	1 043 150

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 673
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	703 157
Dettes fiscales et sociales	2 167 928
Total	2 893 758

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	181 640
Total	181 640
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	28 678
Total	28 678

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 375 583
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 098 816
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 276 767
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	2 358 354
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 635 121
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-21 299
Autres variations	1 561 071
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	7 174 893
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 539 772
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 539 772

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	20
Employés	180
Ouvriers	23
Total	235

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	168 660	110 679
Dont entreprises liées		68 485

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 940 189
Total	9 940 189

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	319 535
Total (1)	319 535

Le montant de l'engagement de retraite ne tient pas compte de la valorisation su contrat d'assurance mis en place par la société

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS SOFICAM	SAS	38 200	LIBOURNE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	111 585	108 685	2 900		2 900	
	Fonds commercial (1)	2 595 633		2 595 633	2 595 633		
	Autres immobilisations incorporelles	7 395	7 395				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	826 269	20 000	806 269	806 269		
	Constructions	15 554 536	10 361 277	5 193 259	5 813 579	-620 320	-10.67
	Installations techniques, matériel et outillage	681 301	478 303	202 998	105 718	97 280	92.02
	Autres immobilisations corporelles	5 144 009	2 824 363	2 319 647	2 289 233	30 414	1.33
	Immobilisations en cours	313 365		313 365	23 397	289 968	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	152		152	152		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 052 223		1 052 223	233 869	818 354	349.92
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	41 336		41 336	1 210	40 126	NS
	Total II	26 327 804	13 800 022	12 527 783	11 869 060	658 723	5.55
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 709 236	23 206	4 686 030		4 686 030	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	698 372	23 216	675 156	23 970	651 186	NS
	Autres créances	5 616 689		5 616 689	3 784 475	1 832 214	48.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 044 164		3 044 164	217 154	2 827 010	NS
	Charges constatées d'avance (3)	181 640		181 640	38 675	142 965	369.65
	Total III	14 250 101	46 422	14 203 680	4 064 274	10 139 406	249.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		40 577 906	13 846 443	26 731 463	15 933 333	10 798 129	67.77

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 770 000)	1 770 000	1 770 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 223 127	1 223 127		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	177 000	177 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	147	469 756	-469 609	-99.97
	Report à nouveau	2 358 354		2 358 354	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 561 071	629 207	931 864	148.10
	Subventions d'investissement	85 195	106 494	-21 299	-20.00
	Provisions réglementées				
	Total I	7 174 893	4 375 583	2 799 310	63.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	120 560		120 560	
	Provisions pour charges				
	Total III	120 560		120 560	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 962 862	10 984 028	-1 021 166	-9.30
	Concours bancaires courants	109 289		109 289	
	Emprunts et dettes financières diverses	104 607	256 066	-151 459	-59.15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 058		14 058	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 914 501	27 021	5 887 480	NS
	Dettes fiscales et sociales	2 414 851	236 286	2 178 565	922.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 766	90	114 676	NS
	Autres dettes	772 396	20 000	752 396	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	28 678	34 259	-5 581	-16.29
	Total IV	19 436 010	11 557 750	7 878 259	68.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	26 731 463	15 933 333	10 798 129	67.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

11 102 284 2 051 422