

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00423 Numéro SIREN : 333 904 415 Nom ou dénomination : PITHIVIERS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2023 sous le numéro de dépôt 1333

PITHIVIERS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : Avenue du 11 Novembre, 45300 PITHIVIERS
RCS ORLEANS B 333 904 415

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JUILLET 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 1 646 145,21 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 646 145,21 euros
à la réserve spéciale "œuvre d'art"	19 000,00 euros

Le solde	1 627 145,21 euros
à titre de dividendes	1 600 000,00 euros
soit 1 600,00 euros par action	

Le solde	27 145,21 euros

A porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 320 476,18 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire

de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 200,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 596 800,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 janvier 2019 : 1 400 000,00 euros, soit 1 400,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 800,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 397 200,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2020 : 1 400 000,00 euros, soit 1 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 800,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 397 200,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2021 : 1 400 000,00 euros, soit 1 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 800,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 397 200,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juillet 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Antoine LEPIETRE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antoine Lepietre', is written over a diagonal line that extends from the bottom left towards the top right. The signature is positioned below the printed name 'Monsieur Antoine LEPIETRE'.

31 janvier 2022 - 12 mois

SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION

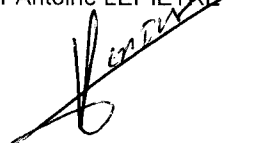
orcom

Comptes annuels

SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION

Exercice clos le 31/01/2022

Certifiés conformes à l'original
Monsieur Antoine LEPIETRE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antoine Lepietre', is written over the printed name. The signature is stylized with a large initial 'A' and a long horizontal stroke.

Bilan Actif

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	57 627,31	49 636,20	7 991,11	7 666,06
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 370 963,64	1 074 029,43	296 934,21	355 256,87
ACTIF CIRCULANT	Constructions	7 297 186,30	6 672 227,90	624 958,40	836 396,84
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 105 654,06	2 819 369,03	286 285,03	383 284,89
	Autres immobilisations corporelles	2 490 735,30	2 287 719,58	203 015,72	229 311,45
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	967 102,50		967 102,50	950 096,18
	Créances rattachées à des participations	64 753,06		64 753,06	64 753,06
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	150 168,02		150 168,02	150 168,02
	Autres immobilisations financières	173 025,99		173 025,99	168 517,83
	TOTAL (II)	15 677 216,18	12 902 982,14	2 774 234,04	3 145 451,20
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 221 643,15		4 221 643,15	4 124 626,08
	Avances et Acomptes versés sur commandes	106 187,97		106 187,97	237 453,38
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	291 690,34	25 298,68	266 391,66	227 501,18
	Autres créances	6 413 415,21		6 413 415,21	5 390 344,80
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 127 145,58		1 127 145,58	1 966 825,23
	Charges constatées d'avance	95 675,21		95 675,21	80 637,31
	TOTAL (III)	12 255 757,46	25 298,68	12 230 458,78	12 027 387,98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	27 932 973,64	12 928 280,82	15 004 692,82	15 172 839,18

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

383 438,91

Bilan Passif

		31/01/2022	31/01/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000,00	200 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000,00	20 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 312 330,97	4 304 914,14
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 646 145,21	1 407 416,83
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 178 476,18	5 932 330,97
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	100 000,00	100 000,00
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	100 000,00	100 000,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 041 085,05	2 216 416,88
	Emprunts et dettes financières divers (3)	617 890,98	570 153,98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	166 758,15	153 234,35
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 638 389,54	3 762 645,33
	Dettes fiscales et sociales	2 256 478,92	2 438 057,67
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	5 614,00	
	Total des dettes	8 726 216,64	9 140 508,21
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 004 692,82	15 172 839,18
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 646 145,21	1 407 416,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 641 183,49	8 987 273,86
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		336 505,22	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2022	31/01/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	55 210 108,40	52 063 983,63
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	884 329,14	418 091,37
	Montant net du chiffre d'affaires	56 094 437,54	52 482 075,00
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	31 867,59	12 177,04
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	138 249,94	123 176,21
	Autres produits	236,51	169,20
	Total des produits d'exploitation (1)	56 264 791,58	52 617 597,45
	Achats de marchandises	43 583 044,40	39 181 247,12
	Variation de stock	(97 017,07)	593 159,34
	Achats de matières et autres approvisionnements	132 884,82	107 309,27
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 329 876,43	4 486 846,67
	Impôts, taxes et versements assimilés	651 006,79	671 450,11
	Salaires et traitements	3 788 242,93	3 881 603,50
	Charges sociales du personnel	850 108,86	858 932,14
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	510 389,99	505 446,90
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	4 046,94	
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	2 330,34	14 820,52
Total des charges d'exploitation (2)		53 754 914,43	50 300 815,57
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 509 877,15	2 316 781,88

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 509 877,15	2 316 781,88
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	54 235,14	41 925,22
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	7 345,37	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		315,44
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		140 000,00
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		61 580,51	182 240,66
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	15 670,58	150 121,60
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		15 670,58	150 121,60
RESULTAT FINANCIER		45 909,93	32 119,06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 555 787,08	2 348 900,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	27 069,53	92 729,64
	Sur opérations en capital		87,99
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		222 309,00
	Total des produits exceptionnels	27 069,53	315 126,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 415,40	412 711,74
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 415,40	412 711,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 654,13	(97 585,11)
PARTICIPATION DES SALAIRES		329 081,00	296 421,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		595 215,00	547 478,00
TOTAL DES PRODUITS		56 353 441,62	53 114 964,74
TOTAL DES CHARGES		54 707 296,41	51 707 547,91
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 646 145,21	1 407 416,83
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/01/2022.

Evènements post-clôture

Le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie, qui a débuté le 24 février 2022, et ses impacts potentiels sur l'économie mondiale sont suivis de manière rapprochée par le management. La Société n'ayant pas d'exposition directe et indirecte en Ukraine et en Russie, l'impact de cet événement apparaît à ce jour limité.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 004 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **56 353 442** euros et un total **charges** de **54 707 296** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 646 145** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre

Onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Règles et Méthodes Comptables

rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 4 à 6 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

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

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Règles et Méthodes Comptables

commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

La valeur brute des stocks comprend le prix d'achat facturé net de ristournes et de prestations de services ("Trois fois net") et les frais accessoires (cotisations centrales).

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	57 027,31		600,00		57 627,31
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 027,31		600,00		57 627,31
CORPORELLES	Terrains	1 370 963,64				1 370 963,64
	Constructions sur sol propre	6 612 857,97		22 090,80		6 634 948,77
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	662 237,53				662 237,53
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 037 300,01		68 354,05		3 105 654,06
	Instal., agencement, aménagement divers	1 283 968,80				1 283 968,80
	Matériel de transport	185 486,28		17 540,00		203 026,28
	Matériel de bureau, mobilier	884 666,72		9 073,50		893 740,22
	Emballages récupérables et divers	110 000,00				110 000,00
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 147 480,95		117 058,35		14 264 539,30
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 014 849,24		17 006,32		1 031 855,56
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	318 685,85		4 508,16		323 194,01
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 333 535,09		21 514,48		1 355 049,57
TOTAL		15 538 043,35		139 172,83		15 677 216,18

Les immobilisations financières comprennent les participations et créances rattachées auprès de la centrale d'achats et ses filiales.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	49 361,25	274,95		49 636,20
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 361,25	274,95		49 636,20
CORPORELLES				
Terrains	1 015 706,77	58 322,66		1 074 029,43
Constructions sur sol propre	5 980 194,85	200 716,29		6 180 911,14
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	458 503,81	32 812,95		491 316,76
Instal technique, matériel outillage industriels	2 654 015,12	165 353,91		2 819 369,03
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 241 521,13	17 071,38		1 258 592,51
Matériel de transport	138 210,81	14 866,35		153 077,16
Matériel de bureau, mobilier	855 078,41	20 971,50		876 049,91
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 343 230,90	510 115,04		12 853 345,94
TOTAL	12 392 592,15	510 389,99		12 902 982,14

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	64 753,06		64 753,06
	Prêts (1) (2)	150 168,02		150 168,02
	Autres immobilisations financières	173 025,99		173 025,99
	Clients douteux ou litigieux	34 088,46	34 088,46	
	Autres créances clients	257 601,88	257 601,88	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000,00	1 000,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	390,78	390,78	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 049,54	43 049,54	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 470 846,74	5 470 846,74	
	Débiteurs divers	898 128,15	898 128,15	
	Charges constatées d'avances	95 675,21	95 675,21	
	TOTAL DES CREANCES	7 188 727,83	6 800 780,76	387 947,07

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	336 505,22	336 505,22		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 704 579,83	786 304,83	918 275,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 658,16	22 658,16		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 638 389,54	3 638 389,54		
	Personnel et comptes rattachés	1 419 250,29	1 419 250,29		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	456 487,64	456 487,64		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	95 928,30	95 928,30		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	272 212,69	272 212,69		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	607 832,82	607 832,82		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 614,00	5 614,00		
	TOTAL DES DETTES	8 559 458,49	7 641 183,49	918 275,00	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2022	31/01/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 901	10 881	(8 980)	-82,53
Autres créances	667 235	1 012 527	(345 292)	-34,10
TOTAL	669 136	1 023 407	(354 272)	-34,62

Immobilisations incorporelles

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2010, la société SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PAVI HOLDING.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS PAVI HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 51976178700018

Au capital de : 1 007 200 Euros

Adresse du siège social : Avenue du 11 novembre, 45300 Pithiviers

Capital social

		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	200 000,00				200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 000,00				20 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 304 914,14	7 416,83			4 312 330,97
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 407 416,83	(1 407 416,83)		1 646 145,21	1 646 145,21
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 932 330,97	(1 400 000,00)		1 646 145,21	6 178 476,18
Date de l'assemblée générale 22/07/2021					
Dividendes attribués 1 400 000,00					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 400 000,00					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 532 330,97					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 532 330,97					
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 246 145,21					

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	100 000,00			100 000,00
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 000,00			100 000,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	21 251,74	4 046,94		25 298,68
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 251,74	4 046,94		25 298,68
TOTAL GENERAL	121 251,74	4 046,94		125 298,68
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 046,94		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Charges à payer

	31/01/2022	31/01/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46	147	(101)	-68,71
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 113	153 460	57 653	37,57
Dettes fiscales et sociales	1 503 418	1 442 571	60 847	4,22
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 714 577	1 596 178	118 399	7,42

Charges constatées d'avance

	31/01/2022	31/01/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	95 675	80 637	15 038	18,65
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	95 675	80 637	15 038	18,65

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES
DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après :

Dénomination : PITHIVIERS DISTRIBUTION

Siège social : Avenue du 11 Novembre - 45300 PITHIVIERS

Numéro SIREN : RCS ORLEANS 333 904 415

Représentée :

Par son représentant légal (qualité et identité), Monsieur Antoine LEPIETRE, Président

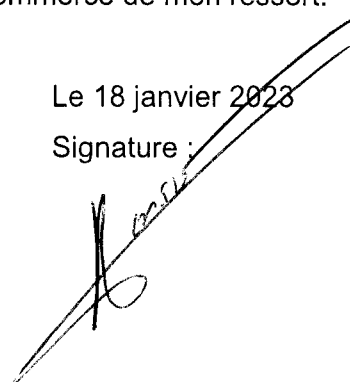
Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Déclare donner mandat à **ORCOM CENTRE**
2 Avenue de Paris
45056 ORLÉANS CÉDEX 1
N° SIREN 403 314 438

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 et L.232-23 du code de commerce auprès du Greffe du Tribunal de commerce de mon ressort.

Le 18 janvier 2023

Signature :

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Lepietre', written over a diagonal line.

PITHIVIERS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

AVENUE DU 11 NOVEMBRE 1918

45300 PITHIVIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

PITHIVIERS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

AVENUE DU 11 NOVEMBRE 1918

45300 PITHIVIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

Aux associés de la société PITHIVIERS DISTRIBUTION

Opinion

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

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

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 1er février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

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

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.

Tours, le 20 juillet 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Bernard Groussin

Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

Bilan Actif

		31/01/2022		31/01/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		57 627	49 636	7 991	7 666
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 370 964	1 074 029	296 934	355 257
	Constructions	7 297 186	6 672 228	624 958	836 397
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 105 654	2 819 369	286 285	383 285
	Autres immobilisations corporelles	2 490 735	2 287 720	203 016	229 311
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	967 103		967 103	950 096
	Créances rattachées à des participations	64 753		64 753	64 753
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	150 168		150 168	150 168
	Autres immobilisations financières	173 026		173 026	168 518
TOTAL (II)		15 677 216	12 902 982	2 774 234	3 145 451
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	4 221 643		4 221 643	4 124 626
	Avances et Acomptes versés sur commandes	106 188		106 188	237 453
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	291 690	25 299	266 392	227 501
	Autres créances	6 413 415		6 413 415	5 390 345
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 127 146		1 127 146	1 966 825
	Charges constatées d'avance	95 675		95 675	80 637
	TOTAL (III)	12 255 757	25 299	12 230 459	12 027 388
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	27 932 974	12 928 281	15 004 693	15 172 839

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

383 439

31 janvier 2022 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	--------------

Bilan Passif

		31/01/2022	31/01/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 312 331	4 304 914
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 646 145	1 407 417
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 178 476	5 932 331
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions			
	Provisions pour risques	100 000	100 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	100 000	100 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 041 085	2 216 417
	Emprunts et dettes financières divers (3)	617 891	570 154
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	166 758	153 234
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 638 390	3 762 645
	Dettes fiscales et sociales	2 256 479	2 438 058
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	5 614	
	Total des dettes	8 726 217	9 140 508
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 004 693	15 172 839
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 646 145,21	1 407 416,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 641 183	8 987 274
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	336 505	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2022	31/01/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
Ventes de marchandises	55 210 108	55 210 108	52 063 984
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	884 329	884 329	418 091
Montant net du chiffre d'affaires	56 094 438	56 094 438	52 482 075
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		31 868	12 177
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		138 250	123 176
Autres produits		237	169
Total des produits d'exploitation (1)		56 264 792	52 617 597
Achats de marchandises		43 583 044	39 181 247
Variation de stock		(97 017)	593 159
Achats de matières et autres approvisionnements		132 885	107 309
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		4 329 876	4 486 847
Impôts, taxes et versements assimilés		651 007	671 450
Salaires et traitements		3 788 243	3 881 604
Charges sociales du personnel		850 109	858 932
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		510 390	505 447
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant		4 047	
Dotations aux provisions			
Autres charges		2 330	14 821
Total des charges d'exploitation (2)		53 754 914	50 300 816
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 509 877	2 316 782

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 509 877	2 316 782
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	54 235	41 925
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	7 345	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		315
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		140 000
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	61 581	182 241
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	15 671	150 122
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	15 671	150 122
	RESULTAT FINANCIER	45 910	32 119
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 555 787	2 348 901
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	27 070	92 730
	Sur opérations en capital		88
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		222 309
	Total des produits exceptionnels	27 070	315 127
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	12 415	412 712
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	12 415	412 712
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 654	(97 585)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	329 081	296 421
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	595 215	547 478
	TOTAL DES PRODUITS	56 353 442	53 114 965
	TOTAL DES CHARGES	54 707 296	51 707 548
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 646 145	1 407 417

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

31 janvier 2022 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	--------------

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/01/2022.

Evènements post-clôture

Le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie, qui a débuté le 24 février 2022, et ses impacts potentiels sur l'économie mondiale sont suivis de manière rapprochée par le management. La Société n'ayant pas d'exposition directe et indirecte en Ukraine et en Russie, l'impact de cet événement apparaît à ce jour limité.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 004 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **56 353 442** euros et un total **charges** de **54 707 296** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 646 145** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre

Onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Règles et Méthodes Comptables

rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 4 à 6 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

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

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Règles et Méthodes Comptables

commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

La valeur brute des stocks comprend le prix d'achat facturé net de ristournes et de prestations de services ("Trois fois net") et les frais accessoires (cotisations centrales).

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2022
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	57 027		600		57 627
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 027		600		57 627
CORPORELLES					
Terrains	1 370 964				1 370 964
Constructions sur sol propre	6 612 858		22 091		6 634 949
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement	662 238				662 238
Instal technique, matériel outillage industriels	3 037 300		68 354		3 105 654
Instal., agencement, aménagement divers	1 283 969				1 283 969
Matériel de transport	185 486		17 540		203 026
Matériel de bureau, mobilier	884 667		9 074		893 740
Emballages récupérables et divers	110 000				110 000
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 147 481		117 058		14 264 539
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 014 849		17 006		1 031 856
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	318 686		4 508		323 194
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 333 535		21 514		1 355 050
TOTAL	15 538 043		139 173		15 677 216

Les immobilisations financières comprennent les participations et créances rattachées auprès de la centrale d'achats et ses filiales.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/01/2022
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	49 361	275	49 636
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 361	275	49 636
CORPORELLES			
Terrains	1 015 707	58 323	1 074 029
Constructions sur sol propre	5 980 195	200 716	6 180 911
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement	458 504	32 813	491 317
Instal technique, matériel outillage industriels	2 654 015	165 354	2 819 369
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 241 521	17 071	1 258 593
Matériel de transport	138 211	14 866	153 077
Matériel de bureau, mobilier	855 078	20 972	876 050
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 343 231	510 115	12 853 346
TOTAL	12 392 592	510 390	12 902 982

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Créances et Dettes

	31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	64 753		64 753
Prêts (1) (2)	150 168		150 168
Autres immobilisations financières	173 026		173 026
Clients douteux ou litigieux	34 088	34 088	
Autres créances clients	257 602	257 602	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	391	391	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	43 050	43 050	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 470 847	5 470 847	
Débiteurs divers	898 128	898 128	
Charges constatées d'avances	95 675	95 675	
TOTAL DES CREANCES	7 188 728	6 800 781	387 947

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	336 505	336 505		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 704 580	786 305	918 275	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 658	22 658		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 638 390	3 638 390		
Personnel et comptes rattachés	1 419 250	1 419 250		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	456 488	456 488		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	95 928	95 928		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	272 213	272 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	607 833	607 833		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 614	5 614		
TOTAL DES DETTES	8 559 458	7 641 183	918 275	

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2022	31/01/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 901	10 881	(8 980)	-82,53
Autres créances	667 235	1 012 527	(345 292)	-34,10
TOTAL	669 136	1 023 407	(354 272)	-34,62

31 janvier 2022 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	--------------

Autres informations

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2010, la société SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PAVI HOLDING.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS PAVI HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 51976178700018

Au capital de : 1 007 200 Euros

Adresse du siège social : Avenue du 11 novembre, 45300 Pithiviers

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	200 000				200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 304 914	7 417			4 312 331
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 407 417	(1 407 417)		1 646 145	1 646 145
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	5 932 331	(1 400 000)		1 646 145	6 178 476

Date de l'assemblée générale 22/07/2021

Dividendes attribués 1 400 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 400 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 532 331

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 532 331

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 246 145

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	100 000			100 000
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 000			100 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	21 252	4 047		25 299
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 252	4 047		25 299
TOTAL GENERAL	121 252	4 047		125 299
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		4 047		
{ - financières				
{ - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Charges à payer

	31/01/2022	31/01/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46	147	(101)	-68,71
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 113	153 460	57 653	37,57
Dettes fiscales et sociales	1 503 418	1 442 571	60 847	4,22
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 714 577	1 596 178	118 399	7,42

Charges constatées d'avance

	31/01/2022	31/01/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	95 675	80 637	15 038	18,65
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	95 675	80 637	15 038	18,65

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	55 210 108		55 210 108
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	884 329		884 329
TOTAL	56 094 438		56 094 438

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		300 540	
		300 540	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		504 534	
		504 534	
Total des engagements financiers (1)		805 074	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés en matière d'engagements de retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 300 540 € y compris 35% de charges sociales pour les cadres et 26% pour les non-cadres. Ce montant n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation au titre d'une provision pour risques et charges.

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt OSEO 1M€ : Nantissement fonds de commerce	119 574	
Emprunt OSEO 1M€ : Nantissement fonds de commerce	211 712	
Emprunt CA 500K€ : Nantissement fonds de commerce rang 10	408	
Emprunt BECM 140K€ : Nantissement fonds de commerce	89 160	
Emprunt SG 500K€ : Nantissement fonds de commerce	83 681	
Totalisation	504 534	