

31 janvier 2023 - 12 mois

SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION

orcom

Signé par

Antoine LEPIETRE

Signature numérique de : Antoine LEPIETRE

Date : 26-06-2024 15:38

Lieu : PITHIVIERS

64656364333432622d39...

Comptes annuels

SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION

Exercice clos le 31/01/2023

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	57 627,31	49 836,20	7 791,11	7 991,11
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 370 963,64	1 131 702,35	239 261,29	296 934,21
	Constructions	7 297 315,34	6 813 144,33	484 171,01	624 958,40
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 092 250,69	2 874 171,32	218 079,37	286 285,03
	Autres immobilisations corporelles	2 559 920,43	2 336 460,92	223 459,51	203 015,72
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	953 602,50		953 602,50	967 102,50
	Créances rattachées à des participations	25 603,41		25 603,41	64 753,06
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	159 895,53		159 895,53	150 168,02
	Autres immobilisations financières	177 503,92		177 503,92	173 025,99
TOTAL (II)		15 694 682,77	13 205 315,12	2 489 367,65	2 774 234,04
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	4 607 316,07		4 607 316,07	4 221 643,15
	Avances et Acomptes versés sur commandes	358 664,63		358 664,63	106 187,97
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	444 081,28	30 220,42	413 860,86	266 391,66
	Autres créances	6 294 511,00		6 294 511,00	6 413 415,21
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 202 556,31		1 202 556,31	1 127 145,58
	Charges constatées d'avance	118 274,54		118 274,54	95 675,21
	TOTAL (III)	13 025 403,83	30 220,42	12 995 183,41	12 230 458,78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		28 720 086,60	13 235 535,54	15 484 551,06	15 004 692,82
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				363 002,86	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000,00	200 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000,00	20 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 358 476,18	4 312 330,97
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 503 524,39	1 646 145,21
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		6 082 000,57	6 178 476,18
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)	2 346 322,55	2 041 085,05
	Emprunts et dettes financières divers (3)	543 067,98	617 890,98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	193 532,12	166 758,15
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 023 591,35	3 638 389,54
	Dettes fiscales et sociales	2 191 225,49	2 256 478,92
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	4 811,00	5 614,00
Total des dettes		9 302 550,49	8 726 216,64
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		15 484 551,06	15 004 692,82
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 503 524,39	1 646 145,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 608 339,04	7 641 183,49
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			336 505,22
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/01/2023	31/01/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	60 874 995,75		60 874 995,75	55 210 108,40
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	974 269,20		974 269,20	884 329,14
	Montant net du chiffre d'affaires	61 849 264,95		61 849 264,95	56 094 437,54
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			24 006,64	31 867,59
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			260 170,90	138 249,94
	Autres produits			1 766,10	236,51
Total des produits d'exploitation (1)				62 135 208,59	56 264 791,58
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			49 472 281,39	43 583 044,40
	Variation de stock			(385 672,92)	(97 017,07)
	Achats de matières et autres approvisionnements			149 585,22	132 884,82
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 903 715,86	4 329 876,43
	Impôts, taxes et versements assimilés			711 902,40	651 006,79
	Salaires et traitements			3 940 721,82	3 788 242,93
	Charges sociales du personnel			869 998,47	850 108,86
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			367 332,98	510 389,99
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			4 921,74	4 046,94	
Dotations aux provisions					
Autres charges			3 363,30	2 330,34	
Total des charges d'exploitation (2)				60 038 150,26	53 754 914,43
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 097 058,33	2 509 877,15

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 097 058,33	2 509 877,15
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	121 124,68	54 235,14
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	11 303,65	7 345,37
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		132 428,33	61 580,51
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 163,65	15 670,58
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		23 163,65	15 670,58
RESULTAT FINANCIER		109 264,68	45 909,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 206 323,01	2 555 787,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	109 955,64	27 069,53
	Sur opérations en capital	89 191,84	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	199 147,48	27 069,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	40 686,45	12 415,40
	Sur opérations en capital	52 649,65	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	93 336,10	12 415,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL		105 811,38	14 654,13
PARTICIPATION DES SALAIRES		313 418,00	329 081,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		495 192,00	595 215,00
TOTAL DES PRODUITS		62 466 784,40	56 353 441,62
TOTAL DES CHARGES		60 963 260,01	54 707 296,41
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 503 524,39	1 646 145,21
(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 31/01/2023.

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 31/01/2023 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 **15 484 551** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **62 466 784** euros et un total **charges** de **60 963 260** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 503 524** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
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 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 627,31					57 627,31
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 627,31					57 627,31
CORPORELLES	Terrains	1 370 963,64					1 370 963,64
	Constructions sur sol propre	6 634 948,77		129,04			6 635 077,81
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	662 237,53					662 237,53
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 105 654,06		51 596,63		65 000,00	3 092 250,69
	Instal., agencement, aménagement divers	1 283 968,80		28 750,00			1 312 718,80
	Matériel de transport	203 026,28		30 602,53			233 628,81
	Matériel de bureau, mobilier	893 740,22		9 832,60			903 572,82
	Emballages récupérables et divers	110 000,00					110 000,00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 264 539,30		120 910,80		65 000,00	14 320 450,10	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 031 855,56				52 649,65	979 205,91
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	323 194,01		14 205,44			337 399,45
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 355 049,57		14 205,44		52 649,65	1 316 605,36
TOTAL		15 677 216,18		135 116,24		117 649,65	15 694 682,77

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 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	49 636,20	200,00		49 836,20
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 636,20	200,00		49 836,20
CORPORELLES				
Terrains	1 074 029,43	57 672,92		1 131 702,35
Constructions sur sol propre	6 180 911,14	115 266,23		6 296 177,37
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	491 316,76	25 650,20		516 966,96
Instal technique, matériel outillage industriels	2 819 369,03	119 802,29	65 000,00	2 874 171,32
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 258 592,51	13 274,55		1 271 867,06
Matériel de transport	153 077,16	22 148,87		175 226,03
Matériel de bureau, mobilier	876 049,91	13 317,92		889 367,83
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 853 345,94	367 132,98	65 000,00	13 155 478,92
TOTAL	12 902 982,14	367 332,98	65 000,00	13 205 315,12

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	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	25 603,41	25 603,41	
	Prêts (1) (2)	159 895,53	159 895,53	
	Autres immobilisations financières	177 503,92	177 503,92	
	Clients douteux ou litigieux	39 961,06	39 961,06	
	Autres créances clients	404 120,22	404 120,22	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	650,00	650,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 801,70	8 801,70	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 345 473,99	5 345 473,99	
	Débiteurs divers	939 585,31	939 585,31	
	Charges constatées d'avances	118 274,54	118 274,54	
	TOTAL DES CREANCES	7 219 869,68	7 219 869,68	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		109 727,51		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		100 000,00		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		50 187,02		

		31/01/2023	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	2 346 322,55	845 643,22	936 684,53	563 994,80
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 658,16	22 658,16		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 023 591,35	4 023 591,35		
	Personnel et comptes rattachés	1 344 457,81	1 344 457,81		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	453 421,08	453 421,08		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 123,44	65 123,44		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	309 223,16	309 223,16		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	539 409,82	539 409,82		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 811,00	4 811,00		
	TOTAL DES DETTES	9 109 018,37	7 608 339,04	936 684,53	563 994,80
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 426 537,66			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		785 882,94			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 617,82			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2023	31/01/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	46 932	1 901	45 031	N/S
Autres créances	743 704	667 235	76 469	11,46
TOTAL	790 636	669 136	121 500	18,16

Annexe au Bilan

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

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
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	4 312 330,97	4 404 621,39		(4 358 476,18)	4 358 476,18
Report à nouveau		(4 358 476,18)		4 358 476,18	
Résultat de l'exercice	1 646 145,21	(1 646 145,21)		1 503 524,39	1 503 524,39
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 178 476,18	(1 600 000,00)		1 503 524,39	6 082 000,57

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 600 000,00

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 600 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 578 476,18

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 578 476,18

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (96 475,61)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	25 298,68	4 921,74		30 220,42
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 298,68	4 921,74		30 220,42
TOTAL GENERAL		125 298,68	4 921,74		130 220,42
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 921,74		
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 (avec détail)

	31/01/2023	31/01/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 134	46	1 088	N/S
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 823	211 113	29 709	14,07
Dettes fiscales et sociales	1 511 336	1 503 418	7 919	0,53
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 753 293	1 714 577	38 716	2,26

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2023	31/01/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	118 275	95 675	22 599	23,62
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	118 275	95 675	22 599	23,62

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	60 874 995,75		60 874 995,75
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	974 269,20		974 269,20
TOTAL	61 849 264,95		61 849 264,95

Engagements financiers

	31/01/2023	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		265 470,00	
		265 470,00	
Autres engagements Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		1 594 064,00	
		1 594 064,00	
Total des engagements financiers (1)		1 859 534,00	
(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 265 470 € 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	106 337,00	
Emprunt BECM 140K€ : Nantissement fonds de commerce	61 189,00	
Emprunt BECM 2M€ : Nantissement fonds de commerce	1 426 538,00	
Totalisation	1 594 064,00	

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 20 JUILLET 2023

Signature :

Signé par
Antoine LEPIETRE
Signature numérique de : Antoine LEPIETRE
Date : 26-06-2024 15:38
Lieu : PITHIVIERS
64656364333432622d39373830...

PITHIVIERS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : Avenue du 11 Novembre 1918, 45300 PITHIVIERS
RCS ORLEANS 333 904 415

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUILLET 2023

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 1 503 524,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 503 524,39 euros
à la réserve spéciale "œuvre d'art"	19 000,00 euros

Le solde	1 484 524,39 euros
à titre de dividendes	1 400 000,00 euros
soit 1 400,00 euros par action	

Le solde	84 524,39 euros

A porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 443 000,57 euros.

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

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

- depuis le 1^{er} 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 2023 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 800,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 397 200,00 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 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

Exercice clos le 31 janvier 2022 : 1 600 000,00 euros, soit 1 600,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 200 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 596 800,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juillet 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Antoine LEPIETRE

Signé par
Antoine LEPIETRE
Signature numérique de : Antoine LEPIETRE
Date : 26-06-2024 15:38
Lieu : PITHIVIERS
65316661653235372d646...

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 2023

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 2023

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 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} février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 19 juillet 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Antoine Labarre

Antoine LABARRE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	57 627	49 836	7 791	7 991
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 370 964	1 131 702	239 261	296 934
	Constructions	7 297 315	6 813 144	484 171	624 958
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 092 251	2 874 171	218 079	286 285
	Autres immobilisations corporelles	2 559 920	2 336 461	223 460	203 016
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	953 603		953 603	967 103
	Créances rattachées à des participations	25 603		25 603	64 753
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	159 896		159 896	150 168
	Autres immobilisations financières	177 504		177 504	173 026
TOTAL (II)		15 694 683	13 205 315	2 489 368	2 774 234
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	4 607 316		4 607 316	4 221 643
	Avances et Acomptes versés sur commandes	358 665		358 665	106 188
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	444 081	30 220	413 861	266 392
	Autres créances	6 294 511		6 294 511	6 413 415
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 202 556		1 202 556	1 127 146
	Charges constatées d'avance	118 275		118 275	95 675
	TOTAL (III)	13 025 404	30 220	12 995 183	12 230 459
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		28 720 087	13 235 536	15 484 551	15 004 693

(1) dont droit au bail

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

363 003

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
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	4 358 476	4 312 331
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 503 524	1 646 145
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		6 082 001	6 178 476
Autres fonds propres	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)	2 346 323	2 041 085
	Emprunts et dettes financières divers (3)	543 068	617 891
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	193 532	166 758
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 023 591	3 638 390
	Dettes fiscales et sociales	2 191 225	2 256 479
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	4 811	5 614
Total des dettes		9 302 550	8 726 217
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		15 484 551	15 004 693
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 503 524,39	1 646 145,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 608 339	7 641 183
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			336 505
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2023	31/01/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	60 874 996	60 874 996	55 210 108
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	974 269	974 269	884 329
	Montant net du chiffre d'affaires	61 849 265	61 849 265	56 094 438
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		24 007	31 868
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		260 171	138 250
	Autres produits		1 766	237
	Total des produits d'exploitation (1)		62 135 209	56 264 792
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		49 472 281	43 583 044
	Variation de stock		(385 673)	(97 017)
	Achats de matières et autres approvisionnements		149 585	132 885
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		4 903 716	4 329 876
	Impôts, taxes et versements assimilés		711 902	651 007
	Salaires et traitements		3 940 722	3 788 243
	Charges sociales du personnel		869 998	850 109
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		367 333	510 390
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		4 922	4 047
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		3 363	2 330
	Total des charges d'exploitation (2)		60 038 150	53 754 914
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 097 058	2 509 877

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 097 058	2 509 877
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	121 125 11 304	54 235 7 345
	Total des produits financiers	132 428	61 581
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 164	15 671
	Total des charges financières	23 164	15 671
RESULTAT FINANCIER		109 265	45 910
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 206 323	2 555 787
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	109 956 89 192	27 070
	Total des produits exceptionnels	199 147	27 070
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40 686 52 650	12 415
	Total des charges exceptionnelles	93 336	12 415
RESULTAT EXCEPTIONNEL		105 811	14 654
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		313 418 495 192	329 081 595 215
TOTAL DES PRODUITS		62 466 784	56 353 442
TOTAL DES CHARGES		60 963 260	54 707 296
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 503 524	1 646 145

- (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

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 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 **15 484 551** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **62 466 784** euros et un total **charges** de **60 963 260** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 503 524** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
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 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 627					57 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 627					57 627
CORPORELLES	Terrains	1 370 964					1 370 964
	Constructions sur sol propre	6 634 949		129			6 635 078
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	662 238					662 238
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 105 654		51 597		65 000	3 092 251
	Instal., agencement, aménagement divers	1 283 969		28 750			1 312 719
	Matériel de transport	203 026		30 603			233 629
	Matériel de bureau, mobilier	893 740		9 833			903 573
	Emballages récupérables et divers	110 000					110 000
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		14 264 539		120 911		65 000	14 320 450
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 031 856				52 650	979 206
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	323 194		14 205			337 399
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 355 050		14 205		52 650
TOTAL		15 677 216		135 116		117 650	15 694 683

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 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	49 636	200		49 836
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 636	200		49 836
CORPORELLES	Terrains	1 074 029	57 673		1 131 702
	Constructions sur sol propre	6 180 911	115 266		6 296 177
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	491 317	25 650		516 967
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 819 369	119 802	65 000	2 874 171
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 258 593	13 275		1 271 867
	Matériel de transport	153 077	22 149		175 226
	Matériel de bureau, mobilier	876 050	13 318		889 368
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 853 346	367 133	65 000	13 155 479
TOTAL		12 902 982	367 333	65 000	13 205 315

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	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	25 603	25 603	
	Prêts (1) (2)	159 896	159 896	
	Autres immobilisations financières	177 504	177 504	
	Clients douteux ou litigieux	39 961	39 961	
	Autres créances clients	404 120	404 120	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	650	650	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 802	8 802	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 345 474	5 345 474	
	Débiteurs divers	939 585	939 585	
	Charges constatées d'avances	118 275	118 275	
	TOTAL DES CREANCES	7 219 870	7 219 870	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		109 728		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		100 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		50 187		

		31/01/2023	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	2 346 323	845 643	936 685	563 995
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 658	22 658		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 023 591	4 023 591		
	Personnel et comptes rattachés	1 344 458	1 344 458		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	453 421	453 421		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 123	65 123		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	309 223	309 223		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	539 410	539 410		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 811	4 811		
	TOTAL DES DETTES	9 109 018	7 608 339	936 685	563 995
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 426 538			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		785 883			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 618			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2023	31/01/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	46 932	1 901	45 031	N/S
Autres créances	743 704	667 235	76 469	11,46
TOTAL	790 636	669 136	121 500	18,16

Annexe au Bilan

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

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	200,0000	200 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
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	4 312 331	4 404 621		(4 358 476)	4 358 476
Report à nouveau		(4 358 476)		4 358 476	
Résultat de l'exercice	1 646 145	(1 646 145)		1 503 524	1 503 524
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 178 476	(1 600 000)		1 503 524	6 082 001

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 1 600 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 600 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 578 476

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 578 476

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (96 476)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
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			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	25 299	4 922		30 220
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 299	4 922		30 220
TOTAL GENERAL		125 299	4 922		130 220
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 922		
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 (avec détail)

	31/01/2023	31/01/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 134	46	1 088	N/S
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240 823	211 113	29 709	14,07
Dettes fiscales et sociales	1 511 336	1 503 418	7 919	0,53
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	1 753 293	1 714 577	38 716	2,26

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2023	31/01/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	118 275	95 675	22 599	23,62
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	118 275	95 675	22 599	23,62

Engagements financiers

	31/01/2023	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		265 470	
		265 470	
Autres engagements Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		1 594 064	
		1 594 064	
Total des engagements financiers (1)		1 859 534	
(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 265 470 € 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	106 337	
Emprunt BECM 140K€ : Nantissement fonds de commerce	61 189	
Emprunt BECM 2M€ : Nantissement fonds de commerce	1 426 538	
Totalisation	1 594 064	