

Signé par

Antoine LEPIETRE

Signature numérique de :
Antoine LEPIETRE
Date : 24-07-2024 14:33
Lieu : PITHIVIERS
64653261356166332d633461342d...

SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION
AVENUE DU 11 NOVEMBRE
45300 PITHIVIERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023				
		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	50 036,20	7 591,11	7 791,11
	Fonds commercial (1)								
	Autres immobilisations incorporelles								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
	Terrains					1 370 963,64	1 189 375,27	181 588,37	239 261,29
	Constructions					7 297 315,34	6 953 164,50	344 150,84	484 171,01
	Installations techniques,mat. et outillage indus.					3 109 780,69	2 956 398,69	153 382,00	218 079,37
	Autres immobilisations corporelles					2 912 148,02	2 404 997,91	507 150,11	223 459,51
	Immobilisations en cours								
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
	Participations évaluées selon mise en équival.								
	Autres participations					966 102,50		966 102,50	953 602,50
	Créances rattachées à des participations					25 603,41		25 603,41	25 603,41
	Autres titres immobilisés								
	Prêts					161 793,02		161 793,02	159 895,53
	Autres immobilisations financières	182 301,72		182 301,72	177 503,92				
TOTAL (II)		16 083 635,65	13 553 972,57	2 529 663,08	2 489 367,65				
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					4 764 034,46	4 764 034,46	4 607 316,07	
	Avances et Acomptes versés sur commandes					476 009,01	476 009,01	358 664,63	
	CREANCES (3)								
	Créances clients et comptes rattachés					481 213,83	47 057,14	434 156,69	413 860,86
	Autres créances					6 350 022,18		6 350 022,18	6 294 511,00
	Capital souscrit appelé, non versé								
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT									
DISPONIBILITES	1 816 714,63		1 816 714,63	1 202 556,31					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	106 053,19		106 053,19	118 274,54				
	TOTAL (III)	13 994 047,30	47 057,14	13 946 990,16	12 995 183,41				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								
	Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)									
TOTAL ACTIF (I à VI)		30 077 682,95	13 601 029,71	16 476 653,24	15 484 551,06				
(1) dont droit au bail									
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				369 698,15	363 002,86				
(3) dont créances à plus d'un an									

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	200 000,00	200 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000,00	20 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 462 000,57	4 358 476,18
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 617 427,15	1 503 524,39
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		6 299 427,72	6 082 000,57
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)	3 080 156,30	2 346 322,55
	Emprunts et dettes financières divers (3)	591 543,98	543 067,98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	190 439,99	193 532,12
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 223 428,41	4 023 591,35
	Dettes fiscales et sociales	1 984 838,82	2 191 225,49
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 204,02	
Produits constatés d'avance (1)		5 614,00	4 811,00
Total des dettes		10 077 225,52	9 302 550,49
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		16 476 653,24	15 484 551,06
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 617 427,15	1 503 524,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 312 656,47	7 608 339,04
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/01/2024	31/01/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	64 364 163,24		64 364 163,24	60 874 995,75
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 066 623,87		1 066 623,87	974 269,20
	Montant net du chiffre d'affaires	65 430 787,11		65 430 787,11	61 849 264,95
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			20 333,40	24 006,64
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			143 736,00	260 170,90
	Autres produits			1 972,46	1 766,10
	Total des produits d'exploitation (1)			65 596 828,97	62 135 208,59
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			52 231 134,49	49 472 281,39
	Variation de stock			(156 718,39)	(385 672,92)
	Achats de matières et autres approvisionnements			115 721,63	149 585,22
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 902 557,16	4 903 715,86
	Impôts, taxes et versements assimilés			683 423,74	711 902,40
	Salaires et traitements			4 232 828,49	3 940 721,82
	Charges sociales du personnel			940 550,51	869 998,47
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			348 657,45	367 332,98
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			37 278,37	4 921,74
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			25 997,34	3 363,30
	Total des charges d'exploitation (2)			63 361 430,79	60 038 150,26
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 235 398,18	2 097 058,33

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 235 398,18	2 097 058,33
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	275 034,40	121 124,68
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 097,49	11 303,65
	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	276 131,89	132 428,33
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	41 601,51	23 163,65
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		41 601,51	23 163,65
RESULTAT FINANCIER		234 530,38	109 264,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 469 928,56	2 206 323,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	38 926,14	109 955,64
	Sur opérations en capital		89 191,84
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		38 926,14	199 147,48
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	34 818,55	40 686,45
	Sur opérations en capital		52 649,65
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	34 818,55	93 336,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 107,59	105 811,38
PARTICIPATION DES SALARIES		340 101,00	313 418,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		516 508,00	495 192,00
TOTAL DES PRODUITS		65 911 887,00	62 466 784,40
TOTAL DES CHARGES		64 294 459,85	60 963 260,01
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 617 427,15	1 503 524,39
(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 31/01/2024 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 **16 476 653 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **65 911 887 euros** et un total **charges** de **64 294 460 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 617 427 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 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 31/01/2024
			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	6 635 077,81					6 635 077,81
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	662 237,53					662 237,53
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 092 250,69		17 530,00			3 109 780,69
	Instal., agencement, aménagement divers	1 312 718,80					1 312 718,80
	Matériel de transport	233 628,81		11 100,00			244 728,81
	Matériel de bureau, mobilier	903 572,82		341 127,59			1 244 700,41
	Emballages récupérables et divers	110 000,00					110 000,00
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 320 450,10		369 757,59			14 690 207,69
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	979 205,91		12 500,00			991 705,91
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	337 399,45		6 695,29			344 094,74
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 316 605,36		19 195,29			1 335 800,65
TOTAL		15 694 682,77		388 952,88			16 083 635,65

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 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	49 836,20	200,00		50 036,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 836,20	200,00		50 036,20
CORPORELLES	Terrains	1 131 702,35	57 672,92		1 189 375,27
	Constructions sur sol propre	6 296 177,37	114 369,97		6 410 547,34
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	516 966,96	25 650,20		542 617,16
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 874 171,32	82 227,37		2 956 398,69
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 271 867,06	12 082,77		1 283 949,83
	Matériel de transport	175 226,03	27 238,79		202 464,82
	Matériel de bureau, mobilier	889 367,83	29 215,43		918 583,26
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 155 478,92	348 457,45		13 503 936,37
TOTAL		13 205 315,12	348 657,45		13 553 972,57

	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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	25 603,41	25 603,41	
	Prêts (1) (2)	161 793,02	161 793,02	
	Autres immobilisations financières	182 301,72	182 301,72	
	Clients douteux ou litigieux	53 442,80	53 442,80	
	Autres créances clients	427 771,03	427 771,03	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 500,00	2 500,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	460,11	460,11	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 756,31	32 756,31	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 365 196,27	5 365 196,27	
	Débiteurs divers	949 109,49	949 109,49	
	Charges constatées d'avances	106 053,19	106 053,19	
	TOTAL DES CREANCES	7 306 987,35	7 306 987,35	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	6 495,29		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 080 156,30	506 027,24	1 234 121,88	1 340 007,18
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 658,16	22 658,16		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 223 428,41	4 223 428,41		
	Personnel et comptes rattachés	1 390 826,40	1 390 826,40		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	243 221,27	243 221,27		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 326,66	33 326,66		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	314 664,49	314 664,49		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	571 685,82	571 685,82		
	Autres dettes	1 204,02	1 204,02		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 614,00	5 614,00		
	TOTAL DES DETTES	9 886 785,53	7 312 656,47	1 234 121,88	1 340 007,18
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 573 462,34			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 197 015,97			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 997,82			

Les autres créances de l'actif circulant s'élèvent à 5 392 811€ et comprennent notamment des produits à recevoir des fournisseurs pour 909 471€,

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	53 595	46 932	6 663	14,20
Autres créances	734 747	743 704	(8 957)	-1,20
TOTAL	788 342	790 636	(2 294)	-0,29

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

	31/01/2024	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 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice 2	Capitaux propres clôture 31/01/2024
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	4 358 476,18	103 524,39			4 462 000,57
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 503 524,39	(1 503 524,39)		1 617 427,15	1 617 427,15
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 082 000,57	(1 400 000,00)		1 617 427,15	6 299 427,72

Date de l'assemblée générale 20/07/2023

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 4 682 000,57

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 682 000,57

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 217 427,15

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
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	100 000,00			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	30 220,42	37 278,37	20 441,65	47 057,14
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 220,42	37 278,37	20 441,65	47 057,14
TOTAL GENERAL		130 220,42	37 278,37	20 441,65	147 057,14
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			37 278,37	20 441,65	
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)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 106	1 134	6 972	614,8
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 515	240 823	2 693	1,12
Dettes fiscales et sociales	1 552 570	1 511 336	41 234	2,73
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 204		1 204	
TOTAL	1 805 395	1 753 293	52 102	2,97

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	106 053	118 275	(12 221)	-10,33
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	106 053	118 275	(12 221)	-10,33

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	64 364 163,24		64 364 163,24
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 066 623,87		1 066 623,87
TOTAL	65 430 787,11		65 430 787,11

Engagements financiers

	31/01/2024	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		271 520,00	
		271 520,00	
Autres engagements Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		2 921 524,83	
		2 921 524,83	
Total des engagements financiers (1)		3 193 044,83	
(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 271 520 € 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 BECM 140K€ : Nantissement fonds de commerce	33 048,31	
Emprunt BECM 2M€ : Nantissement fonds de commerce	1 888 476,52	
Emprunt BPI 1M€ : Nantissement fonds de commerce	1 000 000,00	
Totalisation	2 921 524,83	

Signé par

Antoine LEPIETRE

Signature numérique de : Antoine LEPIETRE
Date : 24-07-2024 14:33
Lieu : PITHIVIERS
64653261356166332d633461342d343562342...

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 Juillet 2024

Signature :

Signé par

Antoine LEPIETRE

Signature numérique de :

Antoine LEPIETRE

Date : 24-07-2024 14:33

Lieu : PITHIVIERS

64653261356166332d633461342d...

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R. 821-180 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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441--6 du code de commerce.

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.821-55 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 17 juillet 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Antoine LABARRE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		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	50 036	7 591	7 791
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 370 964	1 189 375	181 588	239 261
	Constructions	7 297 315	6 953 165	344 151	484 171
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 109 781	2 956 399	153 382	218 079
	Autres immobilisations corporelles	2 912 148	2 404 998	507 150	223 460
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	966 103		966 103	953 603
	Créances rattachées à des participations	25 603		25 603	25 603
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	161 793		161 793	159 896
	Autres immobilisations financières	182 302		182 302	177 504
TOTAL (II)		16 083 636	13 553 973	2 529 663	2 489 368
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	4 764 034		4 764 034	4 607 316
	Avances et Acomptes versés sur commandes	476 009		476 009	358 665
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	481 214	47 057	434 157	413 861
	Autres créances	6 350 022		6 350 022	6 294 511
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 816 715		1 816 715	1 202 556
	Charges constatées d'avance	106 053		106 053	118 275
	TOTAL (III)	13 994 047	47 057	13 946 990	12 995 183
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		30 077 683	13 601 030	16 476 653	15 484 551

(1) dont droit au bail

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

369 698

363 003

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
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	4 462 001	4 358 476
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 617 427	1 503 524
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 299 428	6 082 001
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)	3 080 156	2 346 323
	Emprunts et dettes financières divers (3)	591 544	543 068
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	190 440	193 532
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 223 428	4 023 591
	Dettes fiscales et sociales	1 984 839	2 191 225
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 204	
	Produits constatés d'avance (1)	5 614	4 811
	Total des dettes	10 077 226	9 302 550
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 476 653	15 484 551
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 617 427,15	1 503 524,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 312 656	7 608 339
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2024	31/01/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	
	Ventes de marchandises	64 364 163		64 364 163
	Production vendue (Biens)			60 874 996
	Production vendue (Services et Travaux)	1 066 624		974 269
	Montant net du chiffre d'affaires	65 430 787		61 849 265
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		20 333	24 007
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		143 736	260 171
	Autres produits		1 972	1 766
Total des produits d'exploitation (1)			65 596 829	62 135 209
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		52 231 134	49 472 281
	Variation de stock		(156 718)	(385 673)
	Achats de matières et autres approvisionnements		115 722	149 585
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		4 902 557	4 903 716
	Impôts, taxes et versements assimilés		683 424	711 902
	Salaires et traitements		4 232 828	3 940 722
	Charges sociales du personnel		940 551	869 998
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		348 657	367 333
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		37 278	4 922
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		25 997	3 363
Total des charges d'exploitation (2)			63 361 431	60 038 150
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 235 398	2 097 058

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 235 398	2 097 058
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	275 034	121 125
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 097	11 304
	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		276 132	132 428
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	41 602	23 164
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		41 602	23 164
RESULTAT FINANCIER		234 530	109 265
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 469 929	2 206 323
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	38 926	109 956
	Sur opérations en capital		89 192
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	38 926	199 147
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	34 819	40 686
	Sur opérations en capital		52 650
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	34 819	93 336
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 108	105 811
PARTICIPATION DES SALAIRES		340 101	313 418
IMPOTS SUR LES BENEFICES		516 508	495 192
TOTAL DES PRODUITS		65 911 887	62 466 784
TOTAL DES CHARGES		64 294 460	60 963 260
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 617 427	1 503 524

- (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 31/01/2024 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 **16 476 653** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **65 911 887** euros et un total **charges** de **64 294 460** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 617 427** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
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 31/01/2024
			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	6 635 078					6 635 078
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	662 238					662 238
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 092 251		17 530			3 109 781
	Instal., agencement, aménagement divers	1 312 719					1 312 719
	Matériel de transport	233 629		11 100			244 729
	Matériel de bureau, mobilier	903 573		341 128			1 244 700
	Emballages récupérables et divers	110 000					110 000
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		14 320 450		369 758			14 690 208
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	979 206		12 500			991 706
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	337 399		6 695			344 095
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 316 605		19 195		
TOTAL		15 694 683		388 953			16 083 636

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 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	49 836	200		50 036
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 836	200		50 036
CORPORELLES	Terrains	1 131 702	57 673		1 189 375
	Constructions sur sol propre	6 296 177	114 370		6 410 547
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	516 967	25 650		542 617
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 874 171	82 227		2 956 399
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 271 867	12 083		1 283 950
	Matériel de transport	175 226	27 239		202 465
	Matériel de bureau, mobilier	889 368	29 215		918 583
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 155 479	348 457		13 503 936
TOTAL		13 205 315	348 657		13 553 973

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							
TO TAL 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							
TO TAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TO TAL							
TO TAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	25 603	25 603	
	Prêts (1) (2)	161 793	161 793	
	Autres immobilisations financières	182 302	182 302	
	Clients douteux ou litigieux	53 443	53 443	
	Autres créances clients	427 771	427 771	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	460	460	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 756	32 756	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 365 196	5 365 196	
	Débiteurs divers	949 109	949 109	
	Charges constatées d'avances	106 053	106 053	
	TOTAL DES CREANCES	7 306 987	7 306 987	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		6 495		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 080 156	506 027	1 234 122	1 340 007
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 658	22 658		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 223 428	4 223 428		
	Personnel et comptes rattachés	1 390 826	1 390 826		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	243 221	243 221		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 327	33 327		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	314 664	314 664		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	571 686	571 686		
	Autres dettes	1 204	1 204		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 614	5 614		
	TOTAL DES DETTES	9 886 786	7 312 656	1 234 122	1 340 007
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 573 462			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 197 016			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 998			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	53 595	46 932	6 663	14,20
Autres créances	734 747	743 704	(8 957)	-1,20
TOTAL	788 342	790 636	(2 294)	-0,29

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

		31/01/2024	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 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
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	4 358 476	103 524			4 462 001
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 503 524	(1 503 524)		1 617 427	1 617 427
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 082 001	(1 400 000)		1 617 427	6 299 428

Date de l'assemblée générale 20/07/2023

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 4 682 001

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 682 001

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 217 427

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
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	30 220	37 278	20 442	47 057
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 220	37 278	20 442	47 057
TOTAL GENERAL		130 220	37 278	20 442	147 057
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			37 278	20 442	
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)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 106	1 134	6 972	614,8
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 515	240 823	2 693	1,12
Dettes fiscales et sociales	1 552 570	1 511 336	41 234	2,73
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 204		1 204	
TOTAL	1 805 395	1 753 293	52 102	2,97

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	106 053	118 275	(12 221)	-10,33
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	106 053	118 275	(12 221)	-10,33

Engagements financiers

	31/01/2024	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		271 520	
		271 520	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		2 921 525	
		2 921 525	
Total des engagements financiers (1)		3 193 045	
(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 271 520 € 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 BECM 140K€ : Nantissement fonds de commerce	33 048	
Emprunt BECM 2M€ : Nantissement fonds de commerce	1 888 477	
Emprunt BPI 1M€ : Nantissement fonds de commerce	1 000 000	
Totalisation	2 921 525	