

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 JUILLET 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2025 s'élevant à 1 929 404,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 929 404,92 euros
A la réserve spéciale « œuvre d'art »	19 000,00 euros

Le solde	1 910 404,92 euros
A titre de dividendes	1 400 000,00 euros
Soit 1 400,00 euros par action	

Le solde	510 404,92 euros

A porter en totalité au compte « autres réserves » qui s'élèverait ainsi à 5 113 832,64 euros.

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 397 200,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 800,00 euros.

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

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

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

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

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

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

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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juillet 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Antoine LEPIETRE

 Antoine LEPIETRE

Bilan Actif

 Antoine LEPLATRE

<div>Antoine LEPLETRE</div>		31/01/2025			31/01/2024
		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	50 127,31	7 500,00	7 591,11
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 370 963,64	1 217 413,94	153 549,70	181 588,37
	Constructions	7 297 315,34	7 079 721,98	217 593,36	344 150,84
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 341 857,53	3 138 708,87	203 148,66	153 382,00
	Autres immobilisations corporelles	2 955 774,87	2 502 436,24	453 338,63	507 150,11
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	941 524,09		941 524,09	966 102,50
	Créances rattachées à des participations	25 603,41		25 603,41	25 603,41
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	162 909,02		162 909,02	161 793,02
	Autres immobilisations financières	176 147,07		176 147,07	182 301,72
TOTAL (II)		16 329 722,28	13 988 408,34	2 341 313,94	2 529 663,08
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	4 609 678,23		4 609 678,23	4 764 034,46
	Avances et Acomptes versés sur commandes	380 235,06		380 235,06	476 009,01
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	309 157,47	31 082,20	278 075,27	434 156,69
	Autres créances	9 269 966,29		9 269 966,29	6 350 022,18
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 707 203,06		1 707 203,06	1 816 714,63	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	93 888,17		93 888,17	106 053,19
	TOTAL (III)	16 370 128,28	31 082,20	16 339 046,08	13 946 990,16
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		32 699 850,56	14 019 490,54	18 680 360,02	16 476 653,24
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				364 659,50	369 698,15
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000,00	200 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 784,20	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000,00	20 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 679 427,72	4 462 000,57
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 929 404,92	1 617 427,15
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 837 616,84	6 299 427,72
	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	29 486,60	
	Total des provisions	129 486,60	100 000,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 589 621,05	3 080 156,30
	Emprunts et dettes financières divers (3)	670 474,90	591 543,98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	173 708,45	190 439,99
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 023 543,94	4 223 428,41
	Dettes fiscales et sociales	2 250 326,24	1 984 838,82
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 204,02
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	5 582,00	5 614,00
TOTAL PASSIF	Total des dettes	11 713 256,58	10 077 225,52
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	18 680 360,02	16 476 653,24
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 929 404,92	1 617 427,15
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 669 873,97	7 312 656,47
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2



				31/01/2025	31/01/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	62 281 177,34		62 281 177,34	64 364 163,24
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 060 635,36		1 060 635,36	1 066 623,87
	Montant net du chiffre d'affaires	63 341 812,70		63 341 812,70	65 430 787,11
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 833,36	20 333,40
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			113 822,56	143 736,00
	Autres produits			2 524,18	1 972,46
	Total des produits d'exploitation (1)			63 466 992,80	65 596 828,97
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			49 150 659,31	52 231 134,49
	Variation de stock			158 075,08	(156 718,39)
	Achats de matières et autres approvisionnements			116 706,80	115 721,63
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 899 728,41	4 902 557,16
	Impôts, taxes et versements assimilés			712 717,30	683 423,74
	Salaires et traitements			4 396 206,45	4 232 828,49
	Charges sociales du personnel			975 684,68	940 550,51
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			305 177,32	348 657,45
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			3 926,58	37 278,37
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 729,69	25 997,34
	Total des charges d'exploitation (2)			60 721 611,62	63 361 430,79
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 745 381,18	2 235 398,18

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2025	31/01/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 745 381,18	2 235 398,18
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	350 884,31	275 034,40
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5 048,27	1 097,49
	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	355 932,58	276 131,89
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	70 374,24	41 601,51
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		70 374,24	41 601,51
RESULTAT FINANCIER		285 558,34	234 530,38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 030 939,52	2 469 928,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	30 457,91	38 926,14
	Sur opérations en capital	83 147,09	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	113 605,00	38 926,14
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	69 351,45	34 818,55
	Sur opérations en capital	60 319,55	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 486,60	
	Total des charges exceptionnelles	159 157,60	34 818,55
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(45 552,60)	4 107,59
PARTICIPATION DES SALARIES		410 819,00	340 101,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		645 163,00	516 508,00
TOTAL DES PRODUITS		63 936 530,38	65 911 887,00
TOTAL DES CHARGES		62 007 125,46	64 294 459,85
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 929 404,92	1 617 427,15
(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			

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 2025

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 2025

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 2025, 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 2024 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 23 juillet 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Antoine LABARRE

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Bilan Actif

		31/01/2025			31/01/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	57 627	50 127	7 500	7 591
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 370 964	1 217 414	153 550	181 588
ACTIF CIRCULANT	Constructions	7 297 315	7 079 722	217 593	344 151
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 341 858	3 138 709	203 149	153 382
	Autres immobilisations corporelles	2 955 775	2 502 436	453 339	507 150
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	941 524		941 524	966 103
	Créances rattachées à des participations	25 603		25 603	25 603
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	162 909		162 909	161 793
	Autres immobilisations financières	176 147		176 147	182 302
	TOTAL (II)	16 329 722	13 988 408	2 341 314	2 529 663
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 609 678		4 609 678	4 764 034
	Avances et Acomptes versés sur commandes	380 235		380 235	476 009
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	309 157	31 082	278 075	434 157
	Autres créances	9 269 966		9 269 966	6 350 022
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 707 203		1 707 203	1 816 715
	Charges constatées d'avance	93 888		93 888	106 053
	TOTAL (III)	16 370 128	31 082	16 339 046	13 946 990
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	32 699 851	14 019 491	18 680 360	16 476 653
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			364 660	369 698
	(3) dont créances à plus d'un an				

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Bilan Passif

	31/01/2025	31/01/2024
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8 784	
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 679 428	4 462 001
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 929 405	1 617 427
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	6 837 617	6 299 428
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	29 487	
Total des provisions	129 487	100 000
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 589 621	3 080 156
Emprunts et dettes financières divers (3)	670 475	591 544
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	173 708	190 440
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 023 544	4 223 428
Dettes fiscales et sociales	2 250 326	1 984 839
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 204
Produits constatés d'avance (1)	5 582	5 614
Total des dettes	11 713 257	10 077 226
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	18 680 360	16 476 653
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 929 404,92	1 617 427,15
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 669 874	7 312 656
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2025	31/01/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	62 281 177	62 281 177
	Production vendue (Biens)		64 364 163
	Production vendue (Services et Travaux)	1 060 635	1 066 624
	Montant net du chiffre d'affaires	63 341 813	65 430 787
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	8 833	20 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	113 823	143 736
	Autres produits	2 524	1 972
	Total des produits d'exploitation (1)	63 466 993	65 596 829
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	49 150 659	52 231 134
	Variation de stock	158 075	(156 718)
	Achats de matières et autres approvisionnements	116 707	115 722
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 899 728	4 902 557
	Impôts, taxes et versements assimilés	712 717	683 424
	Salaires et traitements	4 396 206	4 232 828
	Charges sociales du personnel	975 685	940 551
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	305 177	348 657
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	3 927	37 278
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	2 730	25 997
	Total des charges d'exploitation (2)	60 721 612	63 361 431
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 745 381	2 235 398

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2025	31/01/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 745 381	2 235 398
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	350 884	275 034
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5 048	1 097
	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	355 933	276 132
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	70 374	41 602
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	70 374	41 602
	RESULTAT FINANCIER	285 558	234 530
	RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 030 940	2 469 929
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	30 458	38 926
	Sur opérations en capital	83 147	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	113 605	38 926
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	69 351	34 819
	Sur opérations en capital	60 320	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 487	
	Total des charges exceptionnelles	159 158	34 819
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(45 553)	4 108
	PARTICIPATION DES SALAIRES	410 819	340 101
	IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	645 163	516 508
	TOTAL DES PRODUITS	63 936 530	65 911 887
	TOTAL DES CHARGES	62 007 125	64 294 460
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 929 405	1 617 427

(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 31/01/2025 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 **18 680 360 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **63 936 530 euros** et un total **charges** de **62 007 125 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 929 405 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.
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

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

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.

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2025
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions 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. agencement	662 238				662 238
Instal technique, matériel outillage industriels	3 109 781		232 077		3 341 858
Instal., agencement, aménagement divers	1 312 719		42 163		1 354 882
Matériel de transport	244 729			14 993	229 736
Matériel de bureau, mobilier	1 244 700		16 457		1 261 157
Emballages récupérables et divers	110 000				110 000
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 690 208		290 697	14 993	14 965 911
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	991 706		113 061	137 639	967 128
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	344 095		6 131	11 170	339 056
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 335 801		119 192	148 809	1 306 184
TOTAL	16 083 636		409 889	163 802	16 329 722

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

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	50 036	91		50 127
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 036	91		50 127
CORPORELLES				
Terrains	1 189 375	28 039		1 217 414
Constructions sur sol propre	6 410 547	102 416		6 512 963
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	542 617	24 141		566 759
Instal technique, matériel outillage industriels	2 956 399	182 310		3 138 709
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 283 950	43 677		1 327 627
Matériel de transport	202 465	17 203	5 023	214 645
Matériel de bureau, mobilier	918 583	41 581		960 164
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 503 936	439 367	5 023	13 938 281
TOTAL	13 553 973	439 458	5 023	13 988 408

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Créances et Dettes

		31/01/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	25 603	25 603	
	Prêts (1) (2)	162 909	162 909	
	Autres immobilisations financières	176 147	176 147	
	Clients douteux ou litigieux	35 163	35 163	
	Autres créances clients	273 994	273 994	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 980	2 980	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	355	355	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	77 493	77 493	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 138 279	8 138 279	
	Débiteurs divers	1 050 860	1 050 860	
	Charges constatées d'avances	93 888	93 888	
TOTAL DES CREANCES		10 037 671	10 037 671	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 131		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	11 170		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2025	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)	4 589 621	719 947	2 818 573	1 051 101
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	19 914	19 914		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 023 544	4 023 544		
	Personnel et comptes rattachés	1 555 826	1 555 826		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230 322	230 322		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	121 377	121 377		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	341 482	341 482		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	651 881	651 881		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 582	5 582		
TOTAL DES DETTES		11 539 548	7 669 874	2 818 573	1 051 101
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	497 921			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 398			

Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	23 959	53 595	(29 636)	-55,30
Autres créances	784 270	734 747	49 524	6,74
TOTAL	808 229	788 342	19 888	2,52

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

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

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Capital social

	31/01/2025	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 31/01/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2025
Capital social	200 000				200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				8 784	8 784
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 462 001	217 427			4 679 428
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 617 427	(1 617 427)		1 929 405	1 929 405
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 299 428	(1 400 000)		1 938 189	6 837 617
Date de l'assemblée générale 18/07/2024					
Dividendes attribués 1 400 000					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 400 000					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 899 428					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 899 428					
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 538 189					

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2025
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		29 487		29 487
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 000	29 487		129 487
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	47 057	3 927	19 902	31 082
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	47 057	3 927	19 902	31 082
TOTAL GENERAL	147 057	33 413	19 902	160 569
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 927	19 902	
		29 487		

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.

31 janvier 2025 - 12 mois	SAS PITHIVIERS DISTRIBUTION	orcom
---------------------------	-----------------------------	-------

Charges à payer (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 492	8 106	7 386	91,12
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	411 271	243 515	167 755	68,89
Dettes fiscales et sociales	1 714 387	1 552 570	161 816	10,42
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		1 204	(1 204)	100,0
TOTAL	2 141 149	1 805 395	335 754	18,60

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/01/2025	31/01/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	93 888	106 053	(12 165)	-11,47
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	93 888	106 053	(12 165)	-11,47

Engagements financiers

	31/01/2025	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		253 472	
		253 472	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		4 574 129	
		4 574 129	
Total des engagements financiers (1)		4 827 601	
(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 253 472 € 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 140KE (164607) : Nantissement fond de commerce	4 736	
Emprunt BECM 2ME (164600) : Nantissement fond de commerce	1 695 850	
Emprunt BPI 1ME (164602): Nantissement fond de commerce	873 543	
Emprunt BPI 1 ME (164603) : Nantissement fond de de commerce	1 000 000	
Emprunt BPI 1 ME (164604) : Nantissement fond de de commerce	1 000 000	
Totalisation	4 574 129	

