

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : NEVERS<br>Code greffe : 5802 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2000 B 00082<br>Numéro SIREN : 334 898 277<br>Nom ou dénomination : CLAMECY DISTRIBUTION |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2022 sous le numéro de dépôt 3197

Désignation de l'entreprise SAS CLAMECY DISTRIBUTIONDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12Adresse de l'entreprise rue Antoine de Saint-Exupéry 58500 CLAMECYDurée de l'exercice précédent\* 12Numéro SIRET\* 3 3 4 8 9 8 2 7 7 0 0 0 2 8Néant ☐ \*Exercice N clos le,  
31/01/2022

|                                    |                                             |                                                                 |                                                                   | Exercice N clos le, 31/01/2022 |        |                              |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|------------------------------|------------|
|                                    |                                             |                                                                 |                                                                   | Brut 1                         |        | Amortissements, provisions 2 | Net 3      |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                             |                                                                 |                                                                   | AA                             |        |                              |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                |                                | AC     |                              |            |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                        | CX                                                                |                                | CQ     |                              |            |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | 95 206                         | AG     | 89 267                       | 5 938      |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | 485 061                        | AI     |                              | 485 061    |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                |                                | AK     |                              |            |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |                                | AM     |                              |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN                                                                | 382 095                        | AO     |                              | 382 095    |
|                                    |                                             | Constructions                                                   | AP                                                                | 2 484 845                      | AQ     | 912 858                      | 1 571 987  |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 2 534 386                      | AS     | 2 121 588                    | 412 798    |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 1 931 165                      | AU     | 1 061 079                    | 870 086    |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                | 43 588                         | AW     |                              | 43 588     |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                             | AX                                                                |                                | AY     |                              |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |                                | CT     |                              |            |
|                                    |                                             | Autres participations                                           | CU                                                                |                                | CV     |                              |            |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                |                                | BC     |                              |            |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                | 591 453                        | BE     |                              | 591 453    |
|                                    |                                             | Prêts                                                           | BF                                                                |                                | BG     |                              |            |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                                | 22 379                         | BI     |                              | 22 379     |
| TOTAL (II)                         |                                             |                                                                 | BJ                                                                | 8 570 182                      | BK     | 4 184 794                    | 4 385 388  |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                                | 22 511                         | BM     |                              | 22 511     |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 | BN                                                                |                                | BO     |                              |            |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              | BP                                                                |                                | BQ     |                              |            |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                |                                | BS     |                              |            |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    | BT                                                                | 2 403 464                      | BU     | 15 045                       | 2 388 418  |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                |                                | BW     |                              |            |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                                | 103 321                        | BY     | 1 432                        | 101 889    |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | 1 095 853                      | CA     |                              | 1 095 853  |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                |                                | CC     |                              |            |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                                |                                | CE     |                              |            |
| Comptes de régularisation          | Disponibilités                              | CF                                                              | 4 122 543                                                         | CG                             |        | 4 122 543                    |            |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | 52 129                                                            | CI                             |        | 52 129                       |            |
|                                    | TOTAL (III)                                 | CJ                                                              | 7 799 823                                                         | CK                             | 16 477 | 7 783 346                    |            |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                              |                                                                   |                                |        |                              |            |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |                                                                   |                                |        |                              |            |
|                                    | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN                                                              |                                                                   |                                |        |                              |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)             |                                             |                                                                 | CO                                                                | 16 370 006                     | 1A     | 4 201 272                    | 12 168 734 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             |                                                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                             | 22 379 | (3) Part à plus d'un an      | CR         |
| Clause de réserve de propriété :*  |                                             | Immobilisations :                                               |                                                                   | Stocks :                       |        | Créances :                   |            |

|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |           |  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise            |                                                                                                          | SAS CLAMECY DISTRIBUTION                              |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |  |
|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         | Exercice N                       |           |  |
| CAPITAUX PROPRES                       | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 43 719 .....)                                      |                                                       |                                         | DA                               | 43 719    |  |
|                                        | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                       |                                         | DB                               |           |  |
|                                        | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |           |  |
|                                        | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       |                                         | DD                               | 4 371     |  |
|                                        | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                       |                                         | DE                               |           |  |
|                                        | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> ) |                                                       |                                         | DF                               |           |  |
|                                        | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                       |                                         | DG                               | 4 273 714 |  |
|                                        | Report à nouveau                                                                                         |                                                       |                                         | DH                               |           |  |
|                                        | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 1 341 578 |  |
|                                        | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       |                                         | DJ                               | 188 543   |  |
|                                        | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       |                                         | DK                               | 778 858   |  |
|                                        | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 6 630 786 |  |
|                                        | Autres fonds propres                                                                                     | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM        |  |
|                                        |                                                                                                          | Avances conditionnées                                 |                                         |                                  | DN        |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                      |                                                                                                          |                                                       | DO                                      |                                  |           |  |
| Provisions pour risques et charges     | Provisions pour risques                                                                                  |                                                       |                                         | DP                               | 76 232    |  |
|                                        | Provisions pour charges                                                                                  |                                                       |                                         | DQ                               |           |  |
|                                        | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                       |                                         | DR                               | 76 232    |  |
| DETTES (4)                             | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                       |                                         | DS                               |           |  |
|                                        | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       |                                         | DT                               |           |  |
|                                        | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       |                                         | DU                               | 887 624   |  |
|                                        | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       |                                         | DV                               | 381 219   |  |
|                                        | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       |                                         | DW                               | 416       |  |
|                                        | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       |                                         | DX                               | 2 716 662 |  |
|                                        | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       |                                         | DY                               | 1 361 677 |  |
|                                        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DZ                               | 1 811     |  |
|                                        | Autres dettes                                                                                            |                                                       |                                         | EA                               | 112 232   |  |
| Compte régul.                          | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       |                                         | EB                               | 72        |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                      |                                                                                                          |                                                       | EC                                      | 5 461 715                        |           |  |
| Ecart de conversion passif* <b>(V)</b> |                                                                                                          |                                                       | ED                                      |                                  |           |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>           |                                                                                                          |                                                       | EE                                      | 12 168 734                       |           |  |
| RENVIS                                 | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | 1B                               |           |  |
|                                        | (2)                                                                                                      | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |           |  |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |           |  |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |           |  |
|                                        | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | EF                               |           |  |
|                                        | (4)                                                                                                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 4 269 544 |  |
| (5)                                    | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                       | EH                                      | 4 121                            |           |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS CLAMECY DISTRIBUTION</b>         |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|
|                                                                       |                                                                                                      | Exercice N                                                                                                                                      |            |                                                |  |       |                                  |            |
|                                                                       |                                                                                                      | France                                                                                                                                          |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                              | FA                                                                                                                                              | 40 108 019 | FB                                             |  | FC    | 40 108 019                       |            |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              | 3 101 281  | FE                                             |  | FF    | 3 101 281                        |            |
|                                                                       |                                                                                                      | FG                                                                                                                                              | 822 002    | FH                                             |  | FI    | 822 002                          |            |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                                           | FJ                                                                                                                                              | 44 031 304 | FK                                             |  | FL    | 44 031 304                       |            |
|                                                                       | Production stockée*                                                                                  |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FM    |                                  |            |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                              |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FN    |                                  |            |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                           |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FO    | 22 609                           |            |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                                |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FP    | 151 194                          |            |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                             |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | FQ    | 65 047                           |            |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                                     |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FR                               | 44 270 154 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                 |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FS                               | 35 018 706 |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FT                               | ( 338 426) |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*              |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FU                               | 84 670     |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                       |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FV                               | ( 5 685)   |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                       |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FW                               | 2 278 301  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                               |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FX                               | 543 103    |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                             |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FY                               | 3 007 229  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                                |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | FZ                               | 897 488    |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                             | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$ |            |                                                |  |       | GA                               | 419 652    |
|                                                                       |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GB                               |            |
|                                                                       |                                                                                                      | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                                 |            |                                                |  |       |                                  | GC         |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GD                               |            |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                  |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GE                               | 14 909     |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GF    | 41 936 425                       |            |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GG    | 2 333 729                        |            |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                                         |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GH                               |            |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                                          |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GI                               |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GJ                               | 17 461     |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GK                               | 460        |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GL                               | 4 546      |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                     |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GM                               |            |
|                                                                       | Différences positives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GN                               |            |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                        |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GO                               |            |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                             |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GP                               | 22 469     |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                              |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GQ                               |            |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GR                               | 5 354      |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GS                               |            |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GT                               |            |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |  |       | GU                               | 5 354      |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GV    | 17 114                           |            |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |  | GW    | 2 350 844                        |            |

Désignation de l'entreprise SAS CLAMECY DISTRIBUTIONNéant ☐ \*

|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   | Exercice N              |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                                                                                  | HA                      | 39 273                 |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                                                                                                | HB                      | 9 716                  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                                  | HC                      |                        |
|                                                                       | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                                                                                        | HD                      | 48 990                 |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                                                                                         | HE                      | 5 096                  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                                                                                               | HF                      | 1 324                  |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                                                                                                | HG                      | 135 924                |
|                                                                       | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                                                                                                      | HH                      | 142 345                |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                                                                                                   | HI                      | ( 93 355)              |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                                                                                                   | HJ                      | 444 996                |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                                                                                                   | HK                      | 470 914                |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                |                                                                                                                                                                                                                   | HL                      | 44 341 614             |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                      |                                                                                                                                                                                                                   | HM                      | 43 000 035             |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                                                                                                   | HN                      | 1 341 578              |
| RENVOIS                                                               | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                                                                                       | HO                      |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                     | HY                      | 8 250                  |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                                                                                                   | IG                      |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   | HP                      |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                                                             | HQ                      |                        |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                                                                                                | IH                      |                        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                                                                                                | IJ                      | 335                    |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                                                                                   | IK                      |                        |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)<br>Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                              | HX                      | 3 267                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   | RC                      |                        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                                                                                    | RD                      |                        |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                                                                                           | A1                      | 80 378                 |
|                                                                       | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                                                                                                                                             | A2                      |                        |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                                                                                          | A3                      |                        |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                                                                                           | A4                      | 1 406                  |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9<br>Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :                                                                      | Exercice N              |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                       | Voir état annexe                                                                                                                                                                                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                                                                                                        |                         |                        |
|                                                                       | Charges antérieures                                                                                                                                                                                               | Produits antérieurs     |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |

# ***Annexe***

 Règles et méthodes comptables**SAS CLAMECY DISTRIBUTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 12 168 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 341 579 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

**Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Constructions : 12 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 7 ans
- \* Mobilier : 7 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 pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### 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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### 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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

 **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

---

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société CLAMECY DISTRIBUTION réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société CLAMECY DISTRIBUTION , en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 485 061                |                |                | 485 061              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 88 092                 | 7 115          |                | 95 207               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>573 153</b>         | <b>7 115</b>   |                | <b>580 268</b>       |
| - Terrains                                                                  | 382 095                |                |                | 382 095              |
| - Constructions sur sol propre                                              | 1 120 416              |                |                | 1 120 416            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            | 776 430                |                |                | 776 430              |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 322 721                | 265 279        |                | 588 000              |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 2 548 544              | 75 680         | 89 837         | 2 534 387            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 1 603 015              | 11 959         |                | 1 614 974            |
| - Matériel de transport                                                     | 106 900                |                | 7 700          | 99 200               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 223 032                | 482            | 6 523          | 216 992              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        | 43 588         |                | 43 588               |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>7 083 153</b>       | <b>396 988</b> | <b>104 060</b> | <b>7 376 082</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 588 094                | 3 600          | 241            | 591 454              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 27 454                 | 22 380         | 27 454         | 22 380               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>615 548</b>         | <b>25 980</b>  | <b>27 695</b>  | <b>613 833</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>8 271 855</b>       | <b>430 083</b> | <b>131 755</b> | <b>8 570 183</b>     |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/01/2022     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 76 225         |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport | 408 837        |
| <b>Total</b>             | <b>485 061</b> |

## Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 85 375                 | 3 893          |                | 89 268                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>85 375</b>          | <b>3 893</b>   |                | <b>89 268</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 233 679                | 93 368         |                | 327 046                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 367 387                | 32 740         |                | 400 126                |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 159 588                | 26 098         |                | 185 686                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 090 248              | 121 179        | 89 837         | 2 121 589              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 665 550                | 120 324        |                | 785 874                |
| - Matériel de transport                                                  | 103 677                | 2 139          | 6 616          | 99 200                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 162 616                | 19 912         | 6 523          | 176 006                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 782 744</b>       | <b>415 759</b> | <b>102 976</b> | <b>4 095 527</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 868 119</b>       | <b>419 652</b> | <b>102 976</b> | <b>4 184 795</b>       |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 273 684 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 22 380           | 22 379                       | 1                           |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 103 322          | 103 322                      |                             |
| Autres                                   | 1 095 853        | 1 095 853                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 52 130           | 52 130                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 273 684</b> | <b>1 273 684</b>             | <b>1</b>                    |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 27 454           |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                             | Montant        |
|-----------------------------|----------------|
| Clients produits à recevoir | 1 713          |
| Frs avoirs à recevoir       | 10 262         |
| Ristournes à recevoir       | 105 800        |
| Int c/c à payer             | 336            |
| Produits à recevoir         | 9 510          |
| Intérêts à recevoir         | 625            |
| <b>Total</b>                | <b>128 245</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 43 719,00 euros décomposé en 43 719 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 43 719 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 43 719 | 1,00            |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 642 934                                 | 135 925                    |                           | 778 859                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>642 934</b>                          | <b>135 925</b>             |                           | <b>778 859</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 135 925                    |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 76 232                                  |                            |                                        |                                            | 76 232                                  |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>76 232</b>                           |                            |                                        |                                            | <b>76 232</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation<br>Financières<br>Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision pour charge relative à la remise en cause de contrats fournisseurs 2013-2015 : 76 232€

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 461 299 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 4 121            | 4 121                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 883 503          | 176 060                      | 644 408                     | 63 035                       |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 381 219          | 100 409                      | 280 810                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 2 716 663        | 2 716 663                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 1 361 677        | 1 158 176                    |                             | 203 501                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 1 811            | 1 811                        |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 112 232          | 112 232                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 73               | 73                           |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>5 461 299</b> | <b>4 269 545</b>             | <b>925 218</b>              | <b>266 536</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 396 966          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 244 268          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 65 939           |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 819 447             |                           |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>819 447</b>      |                           |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                   | Montant          |
|-----------------------------------|------------------|
| Eau, électricité, gaz à payer     | 57 304           |
| Achats marchandises à payer       | 139 540          |
| Cotisation scacentre à payer      | 146 754          |
| Sous-traitance à payer            | 17 056           |
| Location matériel à payer         | 1 414            |
| Maintenance à payer               | 7 334            |
| Frais d étude à payer             | 1 316            |
| Honoraires à payer                | 40 462           |
| Publicité à payer                 | 37 286           |
| Cotisations à payer               | 30 939           |
| Droits d auteurs à payer          | 1 883            |
| Intérêts courus sur emprunts      | 194              |
| Intérêts courus sur participation | 194              |
| Dettes prov s/cong.a pay.         | 195 540          |
| Dettes prov.p/compl remun         | 80 000           |
| Dettes prov p/13e mois            | 14 099           |
| Participation à payer             | 203 501          |
| Participation non réclamée        | 25 062           |
| Intéressement non réclamé         | 1 521            |
| Salaires non réclamés             | 2 287            |
| Intéressement à payer             | 241 495          |
| Org. sociaux-autres ch à payer    | 40 700           |
| Formation continue                | 5 051            |
| Investist.construction            | 14 855           |
| Taxe d apprentissage à payer      | 2 325            |
| Taxe handicapés à payer           | 7 580            |
| Organic à payer                   | 42 622           |
| Tascom à payer                    | 107 209          |
| Charg.soc s/cp prov               | 52 502           |
| Charg.soc s/complt remun          | 36 000           |
| Charg.soc s/13e mois prov         | 3 785            |
| Etat charges à payer              | 4 825            |
| Taxe c-e-t à payer                | 59 724           |
| Taxe foncière                     | 9 666            |
| Taxes diverses à payer            | 15 966           |
| Taxe sur véhicules sté à payer    | 570              |
| <b>Total</b>                      | <b>1 648 561</b> |

## Autres informations

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                 | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Achats marchandises d avance    | 639                       |                        |                            |
| Dératisation d avance           | 225                       |                        |                            |
| Location matériel d avance      | 5 742                     |                        |                            |
| Maintenance d avance            | 23 061                    |                        |                            |
| Assurances d avance             | 1 355                     |                        |                            |
| Assurances véhicules d avance   | 3 241                     |                        |                            |
| Honoraires d avance             | 1 370                     |                        |                            |
| Publicité longue durée d avance | 12 459                    |                        |                            |
| Publicité d avance              | 3 316                     |                        |                            |
| Téléphone d avance              | 280                       |                        |                            |
| Transpac d avance               | 111                       |                        |                            |
| Frais bancaires d avance        | 330                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                    | <b>52 130</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d avance | 73                         |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>73</b>                  |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 336 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                             | Charges        | Produits      |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Produits sur opération de gestion : Régularisation clients  |                | 6 506         |
| Produits de cession d'éléments d'actifs cédés               |                | 6 600         |
| Produits de cession d'éléments d'actifs financiers          |                | 245           |
| Subvention d'investissement                                 |                | 2 871         |
| Produits sur ex. antérieurs : Régularisation clients        |                | 1 038         |
| Produits sur ex. antérieurs : Régularisation immobilisation |                | 31 730        |
| Amortissements dérogatoires                                 | 135 925        |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés              | 1 084          |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actifs financiers cédés   | 241            |               |
| Pénalités et amendes                                        | 290            |               |
| Rappel d'impôts : taxe vidéo                                | 4 535          |               |
| Charges sur ex. antérieurs : Régularisation clients         | 271            |               |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>142 345</b> | <b>48 990</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>Impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 2 350 844                  | 617 202                    | 1 733 642                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | -93 355                    | -24 662                    | -68 693                    |
| - Participations des salariés                                                            | 444 996                    | 121 626                    | 323 370                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>1 812 493</b>           | <b>470 914</b>             | <b>1 341 579</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 139 208 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 | 778 859        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     | <b>778 859</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 222 028        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>222 028</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la dette future d'impôt</b>              | <b>139 208</b> |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes dont 3 apprentis et 3 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 6                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 10                   |                                |
| Employés                          | 79                   |                                |
| Ouvriers                          | 9                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>105</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en euros  |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus              |                   |
| <i>Avals et cautions</i>                | 12 038 823        |
| <i>Quote part de passif</i>             | 48 691            |
| Avals et cautions                       | 12 087 514        |
| Engagements en matière de pensions      | 223 381           |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                   |
| Autres engagements donnés               |                   |
| <b>Total</b>                            | <b>12 310 895</b> |
| Dont concernant :                       |                   |
| Les dirigeants                          |                   |
| Les filiales                            |                   |
| Les participations                      |                   |
| Les autres entreprises liées            |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 223 381 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

 **Autres informations**

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 290 544 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 205 123 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».



**CLAMECY DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée  
 Au capital de : 43 719 Euros  
 Siège social : Rue Antoine de Saint Exupéry  
 58500 CLAMECY

R.C.S. : 334 898 277 RCS NEVERS  
 SIRET : 334 898 277 000 28

**I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2022)**

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| * Dividendes.....        | 1 278 343,56 Euros |
| * Réserve ordinaire..... | 63 235,42Euros     |
|                          | <hr/>              |
|                          | 1 341 578,98 Euros |

Le dividende global s'élève à la somme de 1 278 343,56 Euros, soit un dividende de 29,24 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 116,96 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 278 226,60 euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

| EXERCICES | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>2° à 4° DU CGI ( <i>personnes<br/>physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>DU CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|-----------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019      | /                       | /                                                                                                                                | /                                                                                                                     |
| 2020      | 33,82 €                 | 33,82 €<br>soit un montant global de<br>40,60 €)                                                                                 | 33,82 €<br>(soit un montant global de<br>1 478 535,98 €)                                                              |
| 2021      | 28,25 €                 | 28,25 €<br>soit un montant global de<br>113 €)                                                                                   | 28,25 €<br>(soit un montant global de<br>1 234 948,75 €)                                                              |

## II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUILLET 2022

### RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

\* Dividendes ..... 1 278 343,56 Euros  
\* Réserve ordinaire ..... 63 235,42 Euros

-----  
1 341 578,98 Euros

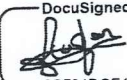
Le dividende global s'élève à la somme de 1 278 343,56 Euros, soit un dividende de 29,24 Euros par action. Il est éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit – sur option globale pour le barème progressif – à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 116,96 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 278 226,60 euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

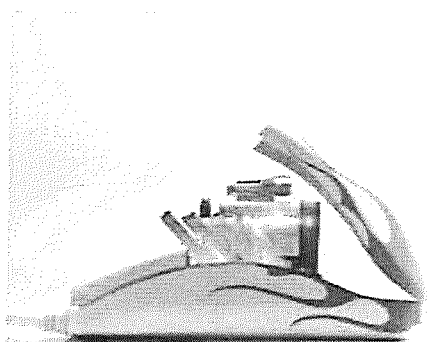
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

| EXERCICES | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION<br>ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>2° à 4° DU CGI ( <i>personnes<br/>physiques</i> ) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3<br>DU CGI ( <i>personnes morales</i> ) |
|-----------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019      | /                       | /                                                                                                                                | /                                                                                                                     |
| 2020      | 33,82 €                 | 33,82 €<br>soit un montant global de<br>40,60 €)                                                                                 | 33,82 €<br>(soit un montant global de<br>1 478 535,98 €)                                                              |
| 2021      | 28,25 €                 | 28,25 €<br>soit un montant global de<br>113 €)                                                                                   | 28,25 €<br>(soit un montant global de<br>1 234 948,75 €)                                                              |

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

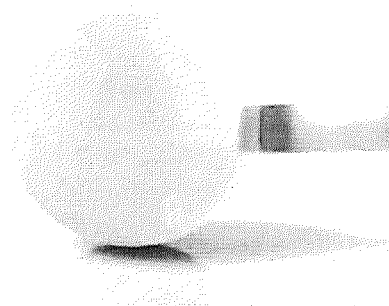
**LE PRESIDENT**

DocuSigned by:  
  
6C584DCE1B3546C...



AUDIT  
COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

ÉVALUER  
RASSURER  
RECOMMANDER  
PÉRENNISER



ALTONEO AUDIT

*Siège social :*

15 Rue des Bordagers - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9

499 885 333 RCS LAVAL

**SAS CLAMECY DISTRIBUTION**

334 898 277 RCS NEVERS

Rue Antoine de Saint-Exupéry

58500 – CLAMECY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022**

**SAS CLAMECY DISTRIBUTION**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 janvier 2022**

A l'Assemblée Générale de la SAS CLAMECY DISTRIBUTION,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée « CLAMECY DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice de clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 2 410 931 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation.

## **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. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

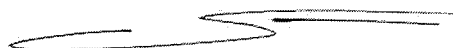
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 29 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes,

**ALTONEO AUDIT**



Cédric TOMINE  
Associé

## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2022 | Net<br>31/01/2021 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 95 207            | 89 268                         | 5 939             | 2 717             |
| Fonds commercial (1)                                           | 485 061           |                                | 485 061           | 485 061           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 382 095           |                                | 382 095           | 382 095           |
| Constructions                                                  | 2 484 846         | 912 859                        | 1 571 987         | 1 458 914         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 2 534 387         | 2 121 589                      | 412 798           | 458 297           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 931 166         | 1 061 080                      | 870 086           | 1 001 104         |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 43 588            |                                | 43 588            |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                   |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 591 454           |                                | 591 454           | 588 094           |
| Prêts                                                          |                   |                                |                   | 27 454            |
| Autres immobilisations financières                             | 22 380            |                                | 22 380            |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>8 570 183</b>  | <b>4 184 795</b>               | <b>4 385 388</b>  | <b>4 403 736</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 22 512            |                                | 22 512            | 16 826            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 2 403 464         | 15 045                         | 2 388 419         | 1 996 199         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 103 322           | 1 432                          | 101 890           | 67 348            |
| Autres créances                                                | 1 095 853         |                                | 1 095 853         | 1 375 817         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                   |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 4 122 543         |                                | 4 122 543         | 5 129 104         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 52 130            |                                | 52 130            | 58 854            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>7 799 824</b>  | <b>16 477</b>                  | <b>7 783 346</b>  | <b>8 644 148</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>16 370 006</b> | <b>4 201 272</b>               | <b>12 168 734</b> | <b>13 047 883</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                | 22 379            | 27 454            |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| Capital                                                                | 43 719            | 43 719            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                                                  |                   |                   |
| Réserve légale                                                         | 4 372             | 4 372             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                   |                   |
| Réserves réglementées                                                  |                   |                   |
| Autres réserves                                                        | 4 273 715         | 5 174 956         |
| Report à nouveau                                                       |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>1 341 579</b>  | <b>1 459 147</b>  |
| Subventions d'investissement                                           | 188 544           |                   |
| Provisions réglementées                                                | 778 859           | 642 934           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>6 630 787</b>  | <b>7 325 128</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 76 232            | 76 232            |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>76 232</b>     | <b>76 232</b>     |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 887 624           | 736 864           |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 381 219           | 395 221           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 417               | 68                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 716 663         | 2 709 424         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 361 677         | 1 583 887         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 1 811             | 124 449           |
| Autres dettes                                                          | 112 232           | 96 610            |
| Produits constatés d'avance                                            | 73                |                   |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>5 461 715</b>  | <b>5 646 523</b>  |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>12 168 734</b> | <b>13 047 883</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 1 191 754         | 1 003 773         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 4 269 545         | 4 642 683         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 4 121             | 6 092             |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |

## Compte de résultat

|                                                                    | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 40 108 020        | 38 096 346        |
| Production vendue (biens)                                          | 3 101 282         | 2 983 761         |
| Production vendue (services)                                       | 822 003           | 798 237           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>44 031 304</b> | <b>41 878 344</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 22 609            | 9 664             |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 151 194           | 120 947           |
| Autres produits                                                    | 65 048            | 36 034            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>44 270 155</b> | <b>42 044 989</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             | 35 018 706        | 31 957 434        |
| Variations de stock                                                | -338 426          | 339 498           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 84 670            | 80 560            |
| Variations de stock                                                | -5 685            | 1 175             |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 2 278 301         | 2 199 185         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 543 103           | 557 225           |
| Salaires et traitements                                            | 3 007 229         | 2 856 558         |
| Charges sociales                                                   | 897 488           | 794 488           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 419 652           | 406 966           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 16 477            | 70 816            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 14 909            | 17 972            |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>41 936 426</b> | <b>39 281 879</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>2 333 729</b>  | <b>2 763 109</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 17 462            | 14 800            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 461               |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 4 546             | 9 908             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>22 469</b>     | <b>24 708</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 5 354             | 4 572             |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>5 354</b>      | <b>4 572</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>17 115</b>     | <b>20 136</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>2 350 844</b>  | <b>2 783 245</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2022        | 31/01/2021        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 39 274            | 12 828            |
| Sur opérations en capital                                         | 9 716             | 5 000             |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                   |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>48 990</b>     | <b>17 828</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 5 096             | 4 207             |
| Sur opérations en capital                                         | 1 324             | 5 694             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 135 925           | 244 275           |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>142 345</b>    | <b>254 176</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-93 355</b>    | <b>-236 348</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 444 996           | 505 218           |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 470 914           | 582 532           |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>44 341 614</b> | <b>42 087 524</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>43 000 035</b> | <b>40 628 377</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>1 341 579</b>  | <b>1 459 147</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                   |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 336               | 1 349             |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                   |                   |

## ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS CLAMECY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 12 168 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 341 579 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Constructions : 12 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 7 ans
- \* Mobilier : 7 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 pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### 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

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### 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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société CLAMECY DISTRIBUTION réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société CLAMECY DISTRIBUTION , en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 485 061                |                |                | 485 061              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 88 092                 | 7 115          |                | 95 207               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>573 153</b>         | <b>7 115</b>   |                | <b>580 268</b>       |
| - Terrains                                                               | 382 095                |                |                | 382 095              |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 120 416              |                |                | 1 120 416            |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 776 430                |                |                | 776 430              |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 322 721                | 265 279        |                | 588 000              |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 548 544              | 75 680         | 89 837         | 2 534 387            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 603 015              | 11 959         |                | 1 614 974            |
| - Matériel de transport                                                  | 106 900                |                | 7 700          | 99 200               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 223 032                | 482            | 6 523          | 216 992              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        | 43 588         |                | 43 588               |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>7 083 153</b>       | <b>396 988</b> | <b>104 060</b> | <b>7 376 082</b>     |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 588 094                | 3 600          | 241            | 591 454              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 27 454                 | 22 380         | 27 454         | 22 380               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>615 548</b>         | <b>25 980</b>  | <b>27 695</b>  | <b>613 833</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>8 271 855</b>       | <b>430 083</b> | <b>131 755</b> | <b>8 570 183</b>     |

### Immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

|                          | 31/01/2022     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 76 225         |
| Éléments réévalués       | 408 837        |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>485 061</b> |

## Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 85 375                 | 3 893          |                | 89 268                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>85 375</b>          | <b>3 893</b>   |                | <b>89 268</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |                |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 233 679                | 93 368         |                | 327 046                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 367 387                | 32 740         |                | 400 126                |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 159 588                | 26 098         |                | 185 686                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 2 090 248              | 121 179        | 89 837         | 2 121 589              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 665 550                | 120 324        |                | 785 874                |
| - Matériel de transport                                                  | 103 677                | 2 139          | 6 616          | 99 200                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 162 616                | 19 912         | 6 523          | 176 006                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>3 782 744</b>       | <b>415 759</b> | <b>102 976</b> | <b>4 095 527</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>3 868 119</b>       | <b>419 652</b> | <b>102 976</b> | <b>4 184 795</b>       |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 273 684 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 22 380           | 22 379                    | 1                        |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 103 322          | 103 322                   |                          |
| Autres                                   | 1 095 853        | 1 095 853                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     | 52 130           | 52 130                    |                          |
| Charges constatées d'avance              |                  |                           |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>1 273 684</b> | <b>1 273 684</b>          | <b>1</b>                 |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 27 454           |                           |                          |

#### Produits à recevoir

|                             | Montant        |
|-----------------------------|----------------|
| Clients produits à recevoir | 1 713          |
| Frs avoirs à recevoir       | 10 262         |
| Ristournes à recevoir       | 105 800        |
| Int c/c à payer             | 336            |
| Produits à recevoir         | 9 510          |
| Intérêts à recevoir         | 625            |
| <b>Total</b>                | <b>128 245</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 43 719,00 euros décomposé en 43 719 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 43 719 | 1,00            |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 43 719 | 1,00            |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 642 934                                 | 135 925                    |                           | 778 859                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>642 934</b>                          | <b>135 925</b>             |                           | <b>778 859</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 135 925                    |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 76 232                                  |                            |                                        |                                            | 76 232                                  |
| <b>Total</b>                                                         | <b>76 232</b>                           |                            |                                        |                                            | <b>76 232</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision pour charge relative à la remise en cause de contrats fournisseurs 2013-2015 : 76 232€

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 461 299 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 4 121            | 4 121                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 883 503          | 176 060                      | 644 408                     | 63 035                       |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 381 219          | 100 409                      | 280 810                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 716 663        | 2 716 663                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 361 677        | 1 158 176                    |                             | 203 501                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 1 811            | 1 811                        |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                | 112 232          | 112 232                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 73               | 73                           |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>5 461 299</b> | <b>4 269 545</b>             | <b>925 218</b>              | <b>266 536</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 396 966          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 244 268          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     | 65 939           |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 819 447             |                           |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>819 447</b>      |                           |                                            |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                   | Montant          |
|-----------------------------------|------------------|
| Eau, électricité, gaz à payer     | 57 304           |
| Achats marchandises à payer       | 139 540          |
| Cotisation scacentre à payer      | 146 754          |
| Sous-traitance à payer            | 17 056           |
| Location matériel à payer         | 1 414            |
| Maintenance à payer               | 7 334            |
| Frais d'étude à payer             | 1 316            |
| Honoraires à payer                | 40 462           |
| Publicité à payer                 | 37 286           |
| Cotisations à payer               | 30 939           |
| Droits d'auteurs à payer          | 1 883            |
| Intérêts courus sur emprunts      | 194              |
| Intérêts courus sur participation | 194              |
| Dettes prov s/cong.a pay.         | 195 540          |
| Dettes prov.p/compl remun         | 80 000           |
| Dettes prov p/13e mois            | 14 099           |
| Participation à payer             | 203 501          |
| Participation non réclamée        | 25 062           |
| Intéressement non réclamé         | 1 521            |
| Salaires non réclamés             | 2 287            |
| Intéressement à payer             | 241 495          |
| Org. sociaux-autres ch à payer    | 40 700           |
| Formation continue                | 5 051            |
| Investist.construction            | 14 855           |
| Taxe d'apprentissage à payer      | 2 325            |
| Taxe handicapés à payer           | 7 580            |
| Organic à payer                   | 42 622           |
| Tascom à payer                    | 107 209          |
| Charg.soc s/cp prov               | 52 502           |
| Charg.soc s/compl remun           | 36 000           |
| Charg.soc s/13e mois prov         | 3 785            |
| Etat charges à payer              | 4 825            |
| Taxe c-e-t à payer                | 59 724           |
| Taxe foncière                     | 9 666            |
| Taxes diverses à payer            | 15 966           |
| Taxe sur véhicules sté à payer    | 570              |
| <b>Total</b>                      | <b>1 648 561</b> |

### Autres informations

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                 | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Achats marchandises d avance    | 639                       |                        |                            |
| Dératisation d avance           | 225                       |                        |                            |
| Location matériel d avance      | 5 742                     |                        |                            |
| Maintenance d avance            | 23 061                    |                        |                            |
| Assurances d avance             | 1 355                     |                        |                            |
| Assurances véhicules d avance   | 3 241                     |                        |                            |
| Honoraires d avance             | 1 370                     |                        |                            |
| Publicité longue durée d avance | 12 459                    |                        |                            |
| Publicité d avance              | 3 316                     |                        |                            |
| Téléphone d avance              | 280                       |                        |                            |
| Transpac d avance               | 111                       |                        |                            |
| Frais bancaires d avance        | 330                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                    | <b>52 130</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d avance | 73                         |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>73</b>                  |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 336 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                             | Charges        | Produits      |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Produits sur opération de gestion : Régularisation clients  |                | 6 506         |
| Produits de cession d'éléments d'actifs cédés               |                | 6 600         |
| Produits de cession d'éléments d'actifs financiers          |                | 245           |
| Subvention d'investissement                                 |                | 2 871         |
| Produits sur ex. antérieurs : Régularisation clients        |                | 1 038         |
| Produits sur ex. antérieurs : Régularisation immobilisation |                | 31 730        |
| Amortissements dérogatoires                                 | 135 925        |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés              | 1 084          |               |
| Valeurs comptables des éléments d'actifs financiers cédés   | 241            |               |
| Pénalités et amendes                                        | 290            |               |
| Rappel d'impôts : taxe vidéo                                | 4 535          |               |
| Charges sur ex. antérieurs : Régularisation clients         | 271            |               |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>142 345</b> | <b>48 990</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 2 350 844            | 617 202                 | 1 733 642            |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | -93 355              | -24 662                 | -68 693              |
| - Participations des salariés                                                            | 444 996              | 121 626                 | 323 370              |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>1 812 493</b>     | <b>470 914</b>          | <b>1 341 579</b>     |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                      |                         |                      |

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 139 208 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 | 778 859        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     | <b>778 859</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 222 028        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>222 028</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la dette future d'impôt</b>              | <b>139 208</b> |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes dont 3 apprentis et 3 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 6                    |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 10                   |                                |
| Employés                          | 79                   |                                |
| Ouvriers                          | 9                    |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>105</b>           |                                |

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                         | Montant en euros  |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus              |                   |
| <i>Avals et cautions</i>                | 12 038 823        |
| <i>Quote part de passif</i>             | 48 691            |
| Avals et cautions                       | 12 087 514        |
| Engagements en matière de pensions      | 223 381           |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                   |
| Autres engagements donnés               |                   |
| <b>Total</b>                            | <b>12 310 895</b> |
| Dont concernant :                       |                   |
| Les dirigeants                          |                   |
| Les filiales                            |                   |
| Les participations                      |                   |
| Les autres entreprises liées            |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 223 381 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TG 05

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

## Autres informations

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 290 544 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 205 123 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».