

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00295

Numéro SIREN : 337 622 153

Nom ou dénomination : SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015840

(1)

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

DocuSigned by:

C6BEF5E41AC2421

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Désignation de l'entreprise SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Adresse de l'entreprise Zac du Pré Ruffier 38400 ST MARTIN D'HERES

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 7 6 2 2 1 5 3 0 0 0 1 9

Néant ☐ *Exercice N clos le,
28/02/2022

				Exercice N clos le, 28/02/2022					
				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	33 840	AG	33 840			
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	828 718	AO			828 718	
		Constructions	AP	5 210 778	AQ	2 061 868		3 148 910	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 863 556	AS	2 021 017		842 538	
		Autres immobilisations corporelles	AT	536 360	AU	256 419		279 941	
		Immobilisations en cours	AV	1 384 257	AW			1 384 257	
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	1 667 332	CV			1 667 332	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD	552 443	BE			552 443	
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	107 402	BI			107 402	
	TOTAL (II)			BJ	13 184 690	BK	4 373 145		8 811 544
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	33 227	BM			33 227
En cours de production de biens			BN		BO				
En cours de production de services			BP		BQ				
Produits intermédiaires et finis			BR		BS				
Marchandises			BT	2 963 099	BU			2 963 099	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	91 071	BY	71 289		19 782	
		Autres créances (3)	BZ	4 264 669	CA			4 264 669	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD		CE				
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CF	747 382	CG			747 382	
			CH	184 826	CI			184 826	
		TOTAL (III)	CJ	8 284 276	CK	71 289		8 212 987	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
		Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	21 468 966	1A	4 444 434		17 024 532
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 44 889)	DA	44 889		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 434 029		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	4 488		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	3 036 154		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	716 942		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	6 236 504	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	72 123		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	72 123		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 403 633		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	246 282		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	27 245		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 784 103		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 145 462		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	4 523		
	Autres dettes	EA	98 241		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	6 413		
TOTAL (IV)		EC	10 715 904		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	17 024 532		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(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	6 054 253		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	250 938		

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

(3)

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	31 698 370	FB		FC	31 698 370	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 547 300	FE		FF	3 547 300	
		FG	1 195 613	FH		FI	1 195 613	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	36 441 284	FK		FL	36 441 284	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	15 999	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	238 959	
	Autres produits (1) (11)					FQ	165 665	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	36 861 909
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	25 986 168	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	16 367	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 202 247	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(12 353)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 227 643	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	640 027	
	Salaires et traitements*					FY	3 037 782	
	Charges sociales (10)					FZ	973 733	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	573 731
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	71 289
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 450	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	35 722 088
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 139 821
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	25 324	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	18 983	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 024	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 265	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	56 598	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	40 078	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	40 078	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	16 519	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 156 341	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	210 765	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	210 765	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	189 603	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	442	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	190 045	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	20 719	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	223 641	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	236 477	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	37 129 273	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	36 412 330	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	716 942	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	147 286
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	18 983
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	1 664
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	92 816
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	174 531
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 192
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
		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		

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 17 024 532 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 716 943 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 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 : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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 Saint Martin 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 Saint Martin Distribution, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 841			33 841
Immobilisations incorporelles	33 841			33 841
- Terrains	828 719			828 719
- Constructions sur sol propre	4 670 471			4 670 471
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	540 307			540 307
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 019 004	121 868	277 316	2 863 556
- Installations générales, agencements aménagements divers	213 515	106 887		320 403
- Matériel de transport	128 558	7 971		136 528
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 765	851	23 186	79 429
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 832	1 380 426		1 384 258
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 506 171	1 618 003	300 502	10 823 671
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 667 333			1 667 333
- Autres titres immobilisés	548 573	3 870		552 443
- Prêts et autres immobilisations financières	107 403			107 403
Immobilisations financières	2 323 309	3 870		2 327 179
ACTIF IMMOBILISE	11 863 320	1 621 873	300 502	13 184 691

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Immobilisations financières****Liste des filiales et participations**

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI JELINE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	591 046	99,92	51 345
SCI LA FROMAGERIE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	1 208 518	99,92	98 330
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 667 332	1 667 332	1 898 240		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****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	31 881	1 960		33 841
Immobilisations incorporelles	31 881	1 960		33 841
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 601 264	218 223		1 819 487
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	193 912	48 469		242 381
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 063 474	234 417	276 874	2 021 018
- Installations générales, agencements aménagements divers	85 023	43 983		129 006
- Matériel de transport	31 755	22 938		54 694
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 165	3 741	23 186	72 720
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 067 593	571 772	300 060	4 339 305
ACTIF IMMOBILISE	4 099 474	573 732	300 060	4 373 146

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 647 970 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	107 403		107 403
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	91 072	91 072	
Autres	4 264 670	4 264 670	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	184 826	184 826	
Total	4 647 970	4 540 567	107 403
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 105
Avoirs à recevoir	28 573
Avoir a recevoir fx gene	816
Part pub directes a recev	307 200
Ristournes centrale à recevoir	744 250
Prest.services centrale à recevoir	230 230
Intérêts des comptes courants	17 319
Divers produits à recevoir	61 608
Total	1 391 101

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 44 889,00 euros décomposé en 1 151 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 151	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 151	39,00

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin 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 et charges	72 123				72 123
Total	72 123				72 123
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risque sur un litige Galec concernant les années 2015-2017 : 72 123 €

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 688 659 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	Echéances 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	250 939	250 939		
- à plus de 1 an à l'origine	5 152 695	650 211	2 089 306	2 413 178
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	279 047	279 047		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 784 103	3 784 103		
Dettes fiscales et sociales	1 112 698	980 776		131 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 524	4 524		
Autres dettes (**)	98 242	98 242		
Produits constatés d'avance	6 413	6 413		
Total	10 688 659	6 054 253	2 089 306	2 545 100
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 553 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	592 731			
(**) Dont envers les associés	66 067			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 597 709		
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			
Total	4 597 709		

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	39 075
Achats marchandises à payer	146 107
Sous traitance à payer	42 220
Maintenance à payer	10 376
Frais d'étude à payer	2 575
Honoraires à payer	51 114
Publicité à payer	38 211
Publicité galec à payer	10 232
Déplacement direction	3 476
Cotisations à payer	47 668
Médecine du travail à payer	1 812
Droits d'auteur à payer	1 724
Intérêts courus à payer	2 190
Intérêts sur participation salariés	8 957
Congés payés provisionnés	197 215
Prime 13e mois à payer	27 758
Participation à payer	103 366
Participation non réclamés	25 557
Intéressement à payer	139 127
Intéressement non réclamé	16 189
Forfait social à payer	20 673
Part.construction à payer	15 604
Taxe handicapés à payer	11 842
Taxe organic à payer	32 741
Taxe additionnelle à payer	98 671
Charges sociales sur congés payés	65 000
Charges sociales sur 13ème mois	9 150
Taxe cfe + cvae à payer	70 251
Tvs à payer	2 229
Autres taxes à payer	20 823
Total	1 261 934

Autres informations

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Redevances centrale d avance	124 000		
Télé-surveillance d avance	353		
Ss traitance d avance	1 416		
Location materiel d avance	1 300		
Maintenance d avance	15 102		
Assurance d avance	2 997		
Assurance vehicule d avance	8 283		
Honoraires d avance	1 631		
Publicité Id d avance	11 440		
Frais dpct d avance	11 500		
Abonnement d avance	614		
Taxe foncière d avance	6 190		
Total	184 826		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	6 413		
Total	6 413		

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION**Comptes Annuels****Notes sur le compte de résultat****Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

Montant compris dans les charges financières : 1 664 euros

Montant compris dans les produits financiers : 18 983 euros

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités	6 355	
Sinistres	6 155	
Différences de caisses	419	
Litige client magasin	780	
VNC sur cession immobilisation	442	
Complément CFE 2018 à 2020	125 676	
Régularisation caisses	30 137	
Régularisations diverses	20 082	
Pénalités fournisseurs		25 282
Remboursement controle URSSAF		111 037
Régularisation caisses		16 379
Régularisation CB WEB		9 383
Régularisation taxe handicapés		14 603
Régularisation fournisseurs		34 082
TOTAL	190 046	210 766

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	716 943
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	236 477
Résultat avant impôt	953 420
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	953 420

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 156 341	292 491	863 850
+ Résultat exceptionnel	20 720	7 175	13 545
- Participations des salariés	223 641	63 188	160 453
Résultat comptable	953 420	236 477	716 943
(*) comporte les crédits d'impôt (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 créance future d'un montant de 32 940 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	131 758
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	131 758
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	32 940
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2016, la société SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe PAULCO, rue du Pré Ruffier 38400 SAINT-MARTIN-D'HERES.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes dont 4 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	85	
Ouvriers		
Total	105	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Paulco

Forme : SAS

SIREN : 812381762

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Rue du Pré Ruffier

38400 Saint-Martin-d'Hères

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Cautions</i>	1 156 210
Avals et cautions	1 156 210
Engagements en matière de pensions	123 431
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 279 641
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 : 123 431 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015-2017
- Taux de charges sociales : 33 %

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 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de

 Autres informations

l'exercice précédent était de 155 076 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 116 311 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
 Au capital de : 44 889 Euros
 Siège social : Rue du Pré Ruffier
 38400 SAINT MARTIN D'HERES

R.C.S. : 337 622 153 RCS GRENOBLE
 SIRET : 337 622 153 000 19

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2022)

* Dividendes : 716 942,95 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 183 139,05 Euros à prélever sur les compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 900 082,00 Euros, soit un dividende de 782 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 de 2 346,00 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 897 736 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2019	479,46 €	479,46 € (soit un montant global de 1 438,38 €	479,46 € (soit un montant global de 550 420,08 €
2020	/	/	/
2021	1 564,00 €	1 564,00 € (soit un montant global de 4 692,00 €	1 564,00 € (soit un montant global de 1 795 472,00 €

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 AOUT 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Dividendes : 716 942,95 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 183 139,05 Euros à prélever sur les compte « Autres réserves ».

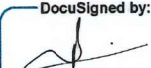
Le dividende global s'élève à 900 082,00 Euros, soit un dividende de 782 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 2 346,00 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 897 736 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2019	479,46 €	479,46 € (soit un montant global de 1 438,38 €)	479,46 € (soit un montant global de 550 420,08 €)
2020	/	/	/
2021	1 564,00 €	1 564,00 € (soit un montant global de 4 692,00 €)	1 564,00 € (soit un montant global de 1 795 472,00 €)

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

 C6BEF5E41AC2421...



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

SAINT MARTIN DISTRIBUTION
SAS au capital de 44 889 euros

Rue du Pré Ruffier
38400 SAINT MARTIN D'HERES

337 622 153 RCS GRENOBLE

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

ORIAL

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

ORIAL PROVENCE

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2022

Ce document contient 24 pages

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes
Côtes d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2022

A l'Assemblée Générale,

I- 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 SAINT MARTIN DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 28 février 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.

II- 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 des commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

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

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

IV- 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 à l'assemblée générale.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- 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.

VI- Responsabilités des commissaires 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.

Fait à Lyon, le 3 août 2022

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes



M. BRION

Fondateur

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2022	Net 28/02/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	33 841	33 841		1 960
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	828 719		828 719	828 719
Constructions	5 210 779	2 061 868	3 148 911	3 415 603
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 863 556	2 021 018	842 538	955 530
Autres immobilisations corporelles	536 360	256 419	279 941	234 895
Immobilisations corporelles en cours	1 384 258		1 384 258	3 832
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 667 333		1 667 333	1 667 333
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	552 443		552 443	548 573
Prêts				
Autres immobilisations financières	107 403		107 403	107 403
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 184 691	4 373 146	8 811 545	7 763 846
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	33 227		33 227	20 874
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 963 099		2 963 099	2 979 466
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	91 072	71 289	19 783	10 821
Autres créances	4 264 670		4 264 670	4 449 507
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				1 000 000
Disponibilités	747 383		747 383	751 073
Charges constatées d'avance (3)	184 826		184 826	172 539
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 284 276	71 289	8 212 987	9 384 281
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 468 967	4 444 435	17 024 532	17 148 127
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	28/02/2022	28/02/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	44 889	44 889
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 434 029	2 434 029
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 489	4 489
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 036 155	4 122 935
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	716 943	713 384
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 236 505	7 319 726
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	72 123	72 123
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	72 123	72 123
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 403 633	4 454 013
Emprunts et dettes financières diverses (3)	246 282	327 551
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	27 245	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 784 103	3 632 678
Dettes fiscales et sociales	1 145 462	1 211 004
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 524	33 909
Autres dettes	98 242	90 491
Produits constatés d'avance	6 413	6 634
TOTAL DETTES	10 715 904	9 756 279
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 024 532	17 148 127
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 634 406	4 016 408
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 054 253	5 739 871
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	250 939	261 587
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2022	28/02/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	31 698 370	31 211 603
Production vendue (biens)	3 547 301	3 299 562
Production vendue (services)	1 195 613	1 030 156
Chiffre d'affaires net	36 441 284	35 541 321
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 000	3 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	238 960	81 881
Autres produits	165 666	149 354
Total I	36 861 910	35 775 889
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	25 986 169	25 579 880
Variations de stock	16 367	-67 788
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 202 247	1 146 526
Variations de stock	-12 353	-4 738
Autres achats et charges externes (a)	3 227 643	2 865 191
Impôts, taxes et versements assimilés	640 027	659 739
Salaires et traitements	3 037 783	2 911 678
Charges sociales	973 734	925 041
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	573 732	537 317
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	71 289	64 428
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 450	8 987
Total II	35 722 089	34 626 262
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 139 821	1 149 627
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	25 325	7 989
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	18 983	18 794
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 025	10 694
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 266	2 400
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	56 598	39 877
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	40 079	29 946
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	40 079	29 946
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	16 520	9 931
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 156 341	1 159 558



Compte de résultat (suite)

	28/02/2022	28/02/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	210 766	49 346
Sur opérations en capital		63 600
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	210 766	112 946
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	189 604	21 526
Sur opérations en capital	442	48 535
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	190 046	70 061
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 720	42 885
Participation des salariés aux résultats (IX)	223 641	228 464
Impôts sur les bénéfices (X)	236 477	260 596
Total des produits (I+III+V+VII)	37 129 274	35 928 712
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	36 412 331	35 215 329
BENEFICE OU PERTE	716 943	713 384
(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	18 983	18 794
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 664	



Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 17 024 532 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 716 943 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 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 : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

COGEPARC

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

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 Saint Martin 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 Saint Martin 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 d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 841			33 841
Immobilisations incorporelles	33 841			33 841
- Terrains	828 719			828 719
- Constructions sur sol propre	4 670 471			4 670 471
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	540 307			540 307
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 019 004	121 868	277 316	2 863 556
- Installations générales, agencements aménagements divers	213 515	106 887		320 403
- Matériel de transport	128 558	7 971		136 528
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 765	851	23 186	79 429
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 832	1 380 426		1 384 258
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 506 171	1 618 003	300 502	10 823 671
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 667 333			1 667 333
- Autres titres immobilisés	548 573	3 870		552 443
- Prêts et autres immobilisations financières	107 403			107 403
Immobilisations financières	2 323 309	3 870		2 327 179
ACTIF IMMOBILISE	11 863 320	1 621 873	300 502	13 184 691

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI JELINE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	591 046	99,92	51 345
SCI LA FROMAGERE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	1 208 518	99,92	98 330
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 667 332	1 667 332	1 898 240		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

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	31 881	1 960		33 841
Immobilisations incorporelles	31 881	1 960		33 841
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 601 264	218 223		1 819 487
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	193 912	48 469		242 381
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 063 474	234 417	276 874	2 021 018
- Installations générales, agencements aménagements divers	85 023	43 983		129 006
- Matériel de transport	31 755	22 938		54 694
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 165	3 741	23 186	72 720
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 067 593	571 772	300 060	4 339 305
ACTIF IMMOBILISE	4 099 474	573 732	300 060	4 373 146

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 647 970 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	107 403		107 403
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	91 072	91 072	
Autres	4 264 670	4 264 670	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	184 826	184 826	
Total	4 647 970	4 540 567	107 403
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 105
Avoirs à recevoir	28 573
Avoir à recevoir fx gene	816
Part pub directes à recev	307 200
Ristournes centrale à recevoir	744 250
Prest.services centrale à recevoir	230 230
Intérêts des comptes courants	17 319
Divers produits à recevoir	61 608
Total	1 391 101

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 44 889,00 euros décomposé en 1 151 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 151	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 151	39,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin 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 et charges	72 123				72 123
Total	72 123				72 123
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risque sur un litige Galec concernant les années 2015-2017 : 72 123 €



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 688 659 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	Echéances 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	250 939	250 939		
- à plus de 1 an à l'origine	5 152 695	650 211	2 089 306	2 413 178
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	279 047	279 047		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 784 103	3 784 103		
Dettes fiscales et sociales	1 112 698	980 776		131 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 524	4 524		
Autres dettes (**)	98 242	98 242		
Produits constatés d'avance	6 413	6 413		
Total	10 688 659	6 054 253	2 089 306	2 545 100
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 553 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	592 731			
(**) Dont envers les associés	66 067			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 597 709		
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			
Total	4 597 709		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	39 075
Achats marchandises à payer	146 107
Sous traitance à payer	42 220
Maintenance à payer	10 376
Frais d'étude à payer	2 575
Honoraires à payer	51 114
Publicité à payer	38 211
Publicité galec à payer	10 232
Déplacement direction	3 476
Cotisations à payer	47 668
Médecine du travail à payer	1 812
Droits d'auteur à payer	1 724
Intérêts courus à payer	2 190
Intérêts sur participation salariés	8 957
Congés payés provisionnés	197 215
Prime 13e mois à payer	27 758
Participation à payer	103 366
Participation non réclamés	25 557
Intéressement à payer	139 127
Intéressement non réclamé	16 189
Forfait social à payer	20 673
Part. construction à payer	15 604
Taxe handicapés à payer	11 842
Taxe organique à payer	32 741
Taxe additionnelle à payer	98 671
Charges sociales sur congés payés	65 000
Charges sociales sur 13ème mois	9 150
Taxe cfe + cvae à payer	70 251
Tvs à payer	2 229
Autres taxes à payer	20 823
Total	1 261 934

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Redevances centrale d avance	124 000		
Télé-surveillance d avance	353		
Ss traitance d avance	1 416		
Location materiel d avance	1 300		
Maintenance d avance	15 102		
Assurance d avance	2 997		
Assurance vehicule d avance	8 283		
Honoraires d avance	1 631		
Publicité Id d avance	11 440		
Frais dpct d avance	11 500		
Abonnement d avance	614		
Taxe foncière d avance	6 190		
Total	184 826		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	6 413		
Total	6 413		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 664 euros

Montant compris dans les produits financiers : 18 983 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités	6 355	
Sinistres	6 155	
Différences de caisses	419	
Litige client magasin	780	
VNC sur cession immobilisation	442	
Complément CFE 2018 à 2020	125 676	
Régularisation caisses	30 137	
Régularisations diverses	20 082	
Pénalités fournisseurs		25 282
Remboursement controle URSSAF		111 037
Régularisation caisses		16 379
Régularisation CB WEB		9 383
Régularisation taxe handicapés		14 603
Régularisation fournisseurs		34 082
TOTAL	190 046	210 766

Résultat et impôts sur les bénéfices



Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	716 943
+ Impôts sur les bénéfices	236 477
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	953 420
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	953 420

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 156 341	292 491	863 850
+ Résultat exceptionnel	20 720	7 175	13 545
- Participations des salariés	223 641	63 188	160 453
Résultat comptable	953 420	236 477	716 943
(*) comporte les crédits d'impôt (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 créance future d'un montant de 32 940 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	131 758
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	131 758
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	32 940
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2016, la société SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe PAULCO, rue du Pré Ruffier 38400 SAINT-MARTIN-D'HERES.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la Sté Mère.

COGEPARC
12, quai du Commerce - 69009 LYON
Tél 04 72 53 25 50

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes dont 4 apprentis et 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	85	
Ouvriers		
Total	105	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Paulco

Forme : SAS

SIREN : 812381762

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Rue du Pré Ruffier

38400 Saint-Martin-d'Hères

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et Cautions</i>	
Avals et cautions	1 156 210
Engagements en matière de pensions	123 431
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 279 641
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 : 123 431 euros
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015-2017
- Taux de charges sociales : 33 %

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 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de