DocuSign Envelope ID: F24DE7CE-108F-4EAB-BDE3-21B61C48081C

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

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	34 871 299	FB		FC	34 871 299
	Production vendue biens *	FD	3 696 216	FE		FF	3 696 216
	Production vendue services *	FG	1 528 856	FH		FI	1 528 856
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	40 096 372	FK		FL	40 096 372
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	18 666
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	263 018
	Autres produits (1) (11)					FQ	193 381
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	40 571 439
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	28 766 932
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(96 971)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 339 299
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	13 752
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 397 348
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	602 424
	Salaires et traitements*					FY	3 297 465
	Charges sociales (10)					FZ	1 067 410
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	695 897
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	62 551
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	24 091
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	39 170 202
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 401 236
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	19 073
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	331
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 631
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	24 035
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	54 764
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	54 764
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(30 729)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 370 507

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: F24DE7CE-108F-4EAB-BDE3-21B61C48081C

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

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	112 926
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	112 926
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	47 632
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	47 632
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	65 294
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	272 803
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	298 499
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	40 708 400
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	39 843 901
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	864 499

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	165 436
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
(3) Dont	– 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	19 073
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	6 478
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	50 084
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	191 729
(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	1 235

(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.

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: F24DE7CE-108F-4EAB-BDE3-21B61C48081C

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 2023)

* Dividendes : ..... 864 499,73 Euros

Le dividende global s'élève à 864 499,73 Euros, soit un dividende d'environ 751,08 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 2 253,24 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 862 246,49 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 *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
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 €
2022	782 €	782 € (soit un montant global de 2 346,00 €	782 € (soit un montant global de 897 736,00 €

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 AOUT 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

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

* Dividendes : ..... 864 499,73 Euros

DocuSign Envelope ID: F24DE7CE-108F-4EAB-BDE3-21B61C48081C

Le dividende global s'élève à 864 499,73 Euros, soit un dividende d'environ 751,08 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 2 253,24 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 862 246,49 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 *(personnes physiques)***	**REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)***
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 €
2022	782 €	782 € (soit un montant global de 2 346,00 €	782 € (soit un montant global de 897 736,00 €

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
C6BEF5E41AC2421...

DocuSign Envelope ID: F24DE7CE-108F-4EAB-BDE3-21B61C48081C
DocuSigned by:
C6BEF5E41AC2401...

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

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, 28/02/2023

			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	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	828 718	AO	828 718
	Constructions	AP	6 756 878	AQ 2 412 687	4 344 191
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 972 483	AS 2 275 436	697 047
	Autres immobilisations corporelles	AT	656 993	AU 347 078	309 915
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	129 830	BI	129 830
	TOTAL (II)	BJ	13 598 521	BK 5 069 043	8 529 478
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	19 474	BM	19 474
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	3 060 070	BU	3 060 070
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	120 952	BY 62 551	58 401
	Autres créances (3)	BZ	4 118 734	CA	4 118 734
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	709 826	CG	709 826
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	218 487	CI	218 487
	TOTAL (III)	CJ	8 247 545	CK 62 551	8 184 994
	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	21 846 067	1A 5 131 594	16 714 473

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: F24DE7CE-108F-4EAB-BDE3-21B61C48081C

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2023

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
	Ecarts 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	2 853 015
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	864 499
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	6 200 922
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	4 788 601
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	913 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	22 870
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 254 759
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 350 400
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	23 572
	Autres dettes	EA	79 432
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	8 080
	TOTAL (IV)	EC	10 441 427
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 714 473

RENVOIS				
(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	5 919 929
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 873

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: F24DE7CE-108F-4EAB-BDE3-21B61C48081C

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAINT MARTIN DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2023, dont le total est de 16 714 473 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 864 500 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2023 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.

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	1 546 100		6 216 571
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	540 307			540 307
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 863 556	108 928		2 972 484
- Installations générales, agencements aménagements divers	320 403	85 352		405 755
- Matériel de transport	136 528	29 158		165 687
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 429	6 124		85 552
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 384 258		1 384 258	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**10 823 671**	**1 775 662**	**1 384 258**	**11 215 075**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 667 333			1 667 333
- Autres titres immobilisés	552 443			552 443
- Prêts et autres immobilisations financières	107 403	22 427		129 830
Immobilisations financières	**2 327 179**	**22 427**		**2 349 606**
ACTIF IMMOBILISE	**13 184 691**	**1 798 089**	**1 384 258**	**13 598 522**

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	663 308	99,92	72 262
SCI LA FROMAGERE 38400 SAINT MARTIN D'HERES	38 112	1 324 677	99,92	116 159
- 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 %)	1 667 333	1 667 333			
- 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	33 841			33 841
Immobilisations incorporelles	**33 841**			**33 841**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 819 487	302 350		2 121 837
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	242 381	48 469		290 851
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 021 018	254 419		2 275 437
- Installations générales, agencements aménagements divers	129 006	60 102		189 107
- Matériel de transport	54 694	25 573		80 267
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 720	4 985		77 704
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 339 305**	**695 897**		**5 035 202**
ACTIF IMMOBILISE	**4 373 146**	**695 897**		**5 069 043**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 588 005 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	129 830		129 830
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	120 952	120 952	
Autres	4 118 735	4 118 735	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	218 488	218 488	
Total	**4 588 005**	**4 458 175**	**129 830**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	39 943
Avoirs à recevoir	11 537
Part pub directes a recev	325 584
Ristournes centrale à recevoir	732 028
Prest.services centrale à recevoir	191 436
Intérêts des comptes courants	12 595
Divers produits à recevoir	77 662
Total	**1 390 785**

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 10 418 558 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	2 874	2 874		
- à plus de 1 an à l'origine	4 785 728	575 762	2 124 138	2 085 828
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	913 892	797 814	116 078	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 254 759	3 254 759		
Dettes fiscales et sociales	1 317 636	1 145 052		172 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 572	23 572		
Autres dettes (**)	112 017	112 017		
Produits constatés d'avance	8 080	8 080		
Total	**10 418 558**	**5 919 930**	**2 240 216**	**2 258 412**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	310 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	676 967			
(**) Dont envers les associés	746 227			

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	4 785 728		
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	**4 785 728**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	1 727
Fournitures a payer	1 158
Achats marchandises à payer	156 901
Sous traitance a payer	14 097
Loyers a payer	17 825
Location matériel à payer	3 067
Maintenance à payer	11 017
Frais d étude à payer	1 026
Honoraires à payer	50 612
Publicité à payer	15 247
Publicité galec à payer	13 726
Telephone a payer	1 405
Cotisations à payer	47 996
Frs d immo à payer	20 165
Droits d auteur à payer	1 727
Maintenance	2 580
Intérêts courus à payer	2 874
Intérêts sur participation salariés	5 718
Congés payés provisonnés	191 602
Prime 13e mois à payer	29 054
Primes a payer	100 000
Participation à payer	141 097
Participation non réclamés	31 487
Intéressement à payer	131 706
Intéressement non réclamé	16 189
Forfait social à payer	28 219
Part.construction à payer	16 533
Taxe apprentissage à payer	809
Taxe handicapés à payer	2 405
Taxe organic à payer	38 597
Taxe additionnelle à payer	105 645
Charges sociales sur primes	32 930
Charges sociales sur congés payés	63 090
Charges sociales sur 13ème mois	9 570
Taxe cfe + cvae à payer	38 476
Tvs a payer	2 229
Autres taxes à payer	24 927
Total	**1 373 432**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Redevances centrale d avance	131 000		
Télé-surveillance d avance	350		
Ss traitance d avance	1 651		
Location materiel d avance	4 312		
Maintenance d avance	23 549		
Assurance d avance	5 725		
Assurance vehicule d avance	11 711		
Honoraires d avance	1 663		
Publicité LD d avance	5 749		
Frais dpct d avance	11 500		
Abonnement d avance	520		
Cotisations d avance	3 472		
Taxe foncière d avance	5 453		
Medecine travail d avance	10 084		
Char.const.d avan.interet	1 749		
Total	**218 488**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	8 080		
Total	**8 080**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	28/02/2023
CA FRANCE	40 096 372
TOTAL	**40 096 373**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 478 euros
Montant compris dans les produits financiers : 19 073 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	110	
Différences de caisse	1 976	
Complément Cfe	10 061	
Régularisations cotisations	2 282	
Régularisations divers	14 228	
Différences de lettrage	9 980	
Régularisations fournisseurs	8 995	
Pénalités fournisseurs		46 467
Primes bornes électriques		28 890
Corrections diverses		11 856
Dégrèvement Cfe 2021		19 528
Différences de lettrage		6 185
TOTAL	**47 632**	**112 926**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**864 500**
+ Impôts sur les bénéfices	298 499
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**1 162 999**
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)	**1 162 999**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 370 508	340 916	1 029 592
+ Résultat exceptionnel	65 294	16 351	48 943
- Participations des salariés	272 803	58 768	214 035
Résultat comptable	**1 162 999**	**298 499**	**864 500**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements 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 43 127 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	172 507
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**172 507**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**43 127**
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 : 104 personnes dont 3 apprentis et 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	82	
Ouvriers		
Total	**104**	

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	
Avals et Cautions	*1 047 807*
Avals et cautions	1 047 807
Engagements en matière de pensions	117 483
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**1 165 290**
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 : 117 483 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 : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- 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 est la méthode « ANC 2021 ».