RCS : ST BRIEUC
Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 50071
Numéro SIREN : 344 774 393
Nom ou dénomination : LAIRODIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2023 sous le numéro de dépôt 5350

COPIE

SAS LAIRODIS

SAS au Capital de €. 344 000

105 route de Rostrenen

22110 PLOUGUERNEVEL

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2023

MUBEX
Expertise Comptable

Certifiée Conforme

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre d'Alsace et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	19 114	16 110	3 004	3 457
	Fonds commercial	556 680		556 680	556 680
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	428 271	209 978	218 293	237 155
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 120 864	414 651	706 213	764 279
	Autres immobilisations corporelles	200 735	150 985	49 750	58 277
	Immobilisations en cours	43 822		43 822	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	177 983		177 983	177 983
	Créances rattachées à des participations	131 457		131 457	122 054
	Autres titres immobilisés	118 116		118 116	118 116
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	592		592	592
	TOTAL	**2 797 634**	**791 724**	**2 005 910**	**2 038 593**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 047 492		1 047 492	942 864
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	43 573	3 008	40 564	45 481
	Autres créances	410 575		410 575	355 236
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	2 173	24	2 149	2 145
	Disponibilités	286 658		286 658	464 644
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 330		44 330	47 148
	TOTAL	**1 834 801**	**3 032**	**1 831 768**	**1 857 519**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	**4 632 434**	**794 756**	**3 837 678**	**3 896 112**

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	344 000	344 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 400	34 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	456 673	319 615
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**224 855**	**247 057**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 059 928**	**945 073**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 073 584	1 255 576
	Emprunts et dettes financières divers	53 850	102 055
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 000 556	944 658
	Dettes fiscales et sociales	361 060	390 156
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	288 701	258 594
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 777 750**	**2 951 039**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 837 678**	**3 896 112**

	Total du bilan en centimes	3 837 677,91	3 896 111,76
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 034 399	2 022 238
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	100 000	100 000

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2023 12 mois	31/01/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 503 428		17 503 428	15 732 034
	Production vendue (Biens)	5 462		5 462	544
	Production vendue (Services et Travaux)	295 477		295 477	267 932
	Montant net du chiffre d'affaires	**17 804 366**		**17 804 366**	**16 000 510**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 917	14 889
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 141	15 060
	Autres produits			17 248	6 265
	Total des produits d'exploitation (1)			**17 827 672**	**16 036 725**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			14 426 086	12 736 138
	Variation de stock			(123 555)	(60 650)
	Achats de matières et autres approvisionnements			19 187	11 954
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 412 955	1 340 750
	Impôts, taxes et versements assimilés			97 123	91 955
	Salaires et traitements			1 235 802	1 176 527
	Charges sociales du personnel			303 652	291 090
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			156 181	146 991
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 008	2 141
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 223	1 248
	Total des charges d'exploitation (2)			**17 531 662**	**15 738 145**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**296 009**	**298 580**

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**296 009**	**298 580**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	8 092	5 452
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**8 095**	**5 452**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		12
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 546	15 756
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**17 546**	**15 768**
	RESULTAT FINANCIER	**(9 452)**	**(10 316)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**286 558**	**288 263**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		17 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**17 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		10 479
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		**10 479**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**6 521**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	61 703	47 727
	TOTAL DES PRODUITS	**17 835 767**	**16 059 176**
	TOTAL DES CHARGES	**17 610 912**	**15 812 119**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**224 855**	**247 057**

Résultat de l'exercice en centimes	**224 854,98**	**247 057,23**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	5 467	2 626

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).
Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

LOGICIELS
Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

FONDS DE COMMERCE
En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n° 2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :
- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :
- Immobilisations incorporelles : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- Immobilisations corporelles : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- Immobilisations financières :
-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Règles et Méthodes Comptables

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivantes :

. Hausse du chiffre d'affaires ;

. Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;

. Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;

- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie, liée au contexte COVID ;

- par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de début 2023.

Engagements hors bilan

Dettes assorties de garanties

1. EMPRUNT BPI FRANCE

Emprunt BPI FRANCE de 300 000 € sur une durée de 10 ans pour renforcer la structure financière de la société.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **201 345,18 €**
  Dernière échéance prévue le 31/03/2029

2. EMPRUNT EDEL

Emprunt EDEL de 700 000 € sur une durée de 10 ans pour financer les travaux d'agrandissement du magasin.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **459 356,21 €**
  Dernière échéance prévue le 05/06/2029

3. EMPRUNT LA BANQUE POSTALE

Emprunt LA BANQUE POSTALE de 585 368,21 € sur une durée de 5 ans et 6 mois pour le rachat d'un ancien emprunt ARKEA.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **188 421,44 €**
  Dernière échéance prévue le 15/09/2024

4. EMPRUNT ARKEA

Emprunt ARKEA de 150 000.00 € sur une durée de 7 ans pour l'investissement courant.

Garantie : Néant.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **123 681,51 €**
  Dernière échéance prévue le 10/09/2028

Engagements hors bilan

5. LIGNE DE DECOUVERT AUTORISE ARKEA

Ligne de crédit sous forme de billet ARKEA de 200 000€.

Garantie : Néant.

- Utilisation du billet à ordre à la clôture **100 000,00 €.**

Engagements de retraites

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.
Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **41 423 €**.

Cette méthode d'évaluation est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n°2003-R.01 fondée sur IAS 19 version de mai 2002 (Méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013).

En cas d'application de la méthode 2, la méthode d'évaluation retenue est en tout point conforme à la norme IAS 19 révisée publiée en juin 2011 (Méthode 2 de la recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013) et les engaement sont évalués à **16 048 €.**

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	688,0000	344 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**500,00**	**688,0000**	**344 000,00**

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		8	
	Employés		37	
	Ouvriers			
	TOTAL		**48**	

Filiales et participations

31/01/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI PLOUGUERDIS	3 000	345 154	99,97	2 999	
31/12/2022					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI PLOUGUERDIS			505 011	131 800	
31/12/2022					
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Etats financiers au 31/01/2023

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	575 794					575 794
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**575 794**					**575 794**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	412 634		15 637			428 271
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 187 766		49 280		116 181	1 120 864
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	62 037					62 037
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	136 867		5 356		3 525	138 698
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			43 822			43 822
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 799 303**		**114 095**		**119 706**	**1 793 692**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	300 037		9 403			309 440
	Autres titres immobilisés	118 116					118 116
	Prêts et autres immobilisations financières	592					592
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**418 745**		**9 403**			**428 148**
	TOTAL	**2 793 842**		**123 498**		**119 706**	**2 797 634**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	15 657	453		16 110
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**15 657**	**453**		**16 110**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	175 479	34 499		209 978
	Instal technique, matériel outillage industriels	423 487	107 345	116 181	414 651
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	18 975	9 008		27 983
	Matériel de bureau, mobilier	121 651	4 876	3 525	123 002
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**739 592**	**155 728**	**119 706**	**775 614**
	TOTAL	**755 249**	**156 181**	**119 706**	**791 724**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 141	3 008	2 141	3 008
	Autres	27		3	24
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 169**	**3 008**	**2 144**	**3 032**
	TOTAL GENERAL	**2 169**	**3 008**	**2 144**	**3 032**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		3 008	2 141	
	Dont dotations et reprises - financières			3	
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	131 457	131 457	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	592	592	
	Clients douteux ou litigieux	859	859	
	Autres créances clients	42 714	42 714	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	461	461	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 530	22 530	
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 112	27 112	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	360 472	360 472	
	Charges constatées d'avances	44 330	44 330	
	TOTAL DES CREANCES	**630 526**	**630 526**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	100 000	100 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	973 584	230 232	581 472	161 880
	Emprunts et dettes financières divers	53 850	53 850		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 000 556	1 000 556		
	Personnel et comptes rattachés	192 605	192 605		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 101	81 101		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 174	19 174		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	68 179	68 179		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	170 764	170 764		
	Autres dettes	117 936	117 936		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 777 750**	**2 034 399**	**581 472**	**161 880**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 730			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	227 581			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

			31/01/2023
Total des Produits à recevoir			**219 121**
Créances rattachées à des participations			**991**
26780000	Intérêts sur avances SCARMOR	991	
AUTRES CREANCES			**218 130**
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	1 676	
40982000	Avoirs sur fgx à recevoir	365	
40985300	Rist. à recevoir direct.	540	
40985600	Rist. à recevoir Centrale	174 855	
46870100	Excédent de cotisations à recevoir	25 000	
46870300	Indemnité à recevoir sur SINISTRE	15 694	

Charges à payer

			31/01/2023
Total des Charges à payer			**367 217**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**780**
16884000	Int.cour.s/emprunt établ.crédit	780	
Dettes fiscales et sociales			**288 710**
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle période	55 838	
42821000	Dettes prov pour CP ancienne période	35 551	
42830000	Dettes provisionnées 13ème mois	5 806	
42861000	Intéressement à payer	59 990	
42864000	Prime bilan au pers.à payer	31 500	
43820000	Charges soc. congés payés anc. pér.	8 409	
43821000	Charges soc. congés payés nouv pér.	11 770	
43860100	Charges soc a payer sur primes	11 900	
43860200	Charges soc a payer 13 ème mois	1 247	
44862000	Etat C.A.P CFE	749	
44862200	Etat C.A.P CVAE	1 397	
44862300	Etat C.A.P ordures ménagères	331	
44862600	Etat C.A.P sur véhic société	38	
44863000	Etat C.A.P Taxe sur Publicité	352	
44864700	Provision AGEFIPH 2021	2 002	
44865100	Etat C.A.P TASCOM	60 800	
44865300	Etat C.A.P Taxes Foncieres	1 017	
44865900	Etat C.A.P taxe Val'Hor	14	
Autres dettes			**73 944**
46827000	Provision maintenance MADIC 01/2021 a 07/2021	522	
46860000	Charges à payer marchandises	230	
46860100	Divers C.A.P. Electricité	12 650	
46860200	Divers C.A.P. Eau	1 072	
46860300	Divers C.A.P. Gaz	3 041	
46860400	Divers - C.A.P. Locations diverses	216	
46861000	Divers charges à payer assurances	242	
46862300	Divers C.A.P. services bancaires	2 870	
46862500	Divers CAP téléphone	53	
46862600	Divers CAP Transpac, Transfix, ...	84	
46862700	Divers CAP maintenance matériel	550	
46862800	Divers CAP maintenance logiciel	2 491	
46863700	Divers - C.A.P. Voy & Déplac sf dir	1 464	
46864000	Divers - C.A.P. Etudes & Recherches	189	
46864300	Divers - C.A.P. Frais de repas	1 807	
46864400	Divers - C.A.P. Sonorisation	500	
46864600	Divers - C.A.P. Publicité	16 601	
46865000	Divers - C.A.P. Honoraires	7 685	
46866000	Divers - C.A.P. Cotisations	9 974	
46870200	Indémnité reçue sur SINITRE	11 495	
46870400	Panier Phenix	208	

Charges constatées d'avance

			31/01/2023
Charges constatées d'avances			**44 330**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**44 330**
48600000	Charges constatées d'avance	275	
48600100	C.C.A. Fourn bureau et informatique	1 022	
48600200	C.C.A. Fournitures de boucherie	3 263	
48600300	C.C.A. Fournitures de charcuterie	460	
48600400	C.C.A. Fourn de fruits et légumes	1 547	
48601100	C.C.A. Fournitures de boulangerie	554	
48601700	C.C.A. Station	140	
48601800	CCA FOURNITURES FROMAGE COUPE	30	
48610300	C.C.A. Locations mobilières	602	
48611000	C.C.A. Locations mob mat bureau	557	
48611300	C.C.A. Locat mat Vidéosurveillance	1 522	
48612000	C.C.A. Nettoyage Magasin	144	
48613000	C.C.A. Dératisation et assimilés	11	
48614000	CCA NETTOYAGE VETEMENT	219	
48615100	C.C.A. maintenance ANAVEO	918	
48615300	C.C.A. maintenance portes automatiq	734	
48615500	C.C.A. maintenance logiciel	488	
48615600	C.C.A. maintenance install fri	1 229	
48615900	C.C.A. maintenance MADIC	665	
48620200	CCA assurance multirisques	17 206	
48620500	C.C.A. assurance véhicules	1 589	
48622000	C.C.A. Cotisations	2 105	
48622600	C.C.A. R.C. Dirigeant	532	
48623000	C.C.A.SOUS TRAITANCE LCENTER	6 419	
48623100	C.C.A. Internet		
48630000	CCA affichages permanents	1 821	
48630200	CCA affichages ponctuels	279	
48631100	C.C.A. Eau		

Produits constatés d'avance

	31/01/2023
Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

	31/01/2023
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

LAIRODIS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 344.000 euros
Siège social : Route de Rostrenen
Lieudit « Ker Louis - Loudéac »
22110 PLOUGUERNEVEL
344 774 393 R.C.S. ST-BRIEUC

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES DU 22 JUIN 2023

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale annuelle des actionnaires du 22 juin 2023, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2023, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

---

le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 224.854,98 € que nous vous proposons d'affecter au compte « autres réserves ».

Pour extrait certifié conforme
Le Président
David BOUGUEON-ANDONIAN

LAIRODIS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 344.000 euros
Siège social : Route de Rostrenen
Lieudit « Ker Louis - Loudéac »
22110 PLOUGUERNEVEL
344 774 393 R.C.S. ST-BRIEUC

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES DU 22 JUIN 2023

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social de la société SCARMOR, situé Z.I. de Bel Air - 29800 – LANDERNEAU, le 22 juin 2023 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2023, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 224.854,98 € au compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Montant global du dividende	Montant du dividende éligible à l'abattement de 40%	Montant de l'abattement de 40 %	Montant du dividende non éligible à l'abattement
31 janvier 2020	57.000 €	57.000 €	91 €	/
31 janvier 2021	150.000 €	150.000 €	240 €	/
31 janvier 2022	110.000 €	110.000 €	176 €	/

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président
David BOUGUEON-ANDONIAN

Audit – Bureau de Quimperlé
15 rue Eric Tabarly

29300 Quimperlé

T : +33 (0)2 98 39 07 50

www.bakertilly.fr

LAIRODIS

Société par actions simplifiée au capital de 344 000 €
Siège social : 105, route de Rostrenen
22110 PLOUGUERNEVEL

RCS GUINGAMP 344 774 393

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.

LAIRODIS
Société par actions simplifiée au capital de 344 000 euros
Siège social : Route de Rostrenen
22110 PLOUGUERNEVEL

RCS GUINGAMP 344 774 393

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

À l'Assemblée Générale de la société LAIRODIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LAIRODIS relatifs à l'exercice clos le 31/01/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/02/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attirons votre attention sur le fait que la société n'est pas en mesure de fournir les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce. Nous n'attestons donc pas de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Quimperlé, le 09 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Nathalie LE GALL

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	19 114	16 110	3 004	3 457
	Fonds commercial	556 680		556 680	556 680
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	428 271	209 978	218 293	237 155
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 120 864	414 651	706 213	764 279
	Autres immobilisations corporelles	200 735	150 985	49 750	58 277
	Immobilisations en cours	43 822		43 822	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	177 983		177 983	177 983
	Créances rattachées à des participations	131 457		131 457	122 054
	Autres titres immobilisés	118 116		118 116	118 116
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	592		592	592
	TOTAL	**2 797 634**	**791 724**	**2 005 910**	**2 038 593**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 047 492		1 047 492	942 864
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	43 573	3 008	40 564	45 481
	Autres créances	410 575		410 575	355 236
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	2 173	24	2 149	2 145
	Disponibilités	286 658		286 658	464 644
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 330		44 330	47 148
	TOTAL	**1 834 801**	**3 032**	**1 831 768**	**1 857 519**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL ACTIF	**4 632 434**	**794 756**	**3 837 678**	**3 896 112**

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	344 000	344 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 400	34 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	456 673	319 615
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**224 855**	**247 057**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 059 928**	**945 073**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 073 584	1 255 576
	Emprunts et dettes financières divers	53 850	102 055
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 000 556	944 658
	Dettes fiscales et sociales	361 060	390 156
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	288 701	258 594
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 777 750**	**2 951 039**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 837 678**	**3 896 112**

	Total du bilan en centimes	3 837 677,91	3 896 111,76
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 034 399	2 022 039
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	100 000	100 000

MUBEX

EXPERT-COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2023 12 mois	31/01/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 503 428		17 503 428	15 732 034
	Production vendue (Biens)	5 462		5 462	544
	Production vendue (Services et Travaux)	295 477		295 477	267 932
	Montant net du chiffre d'affaires	**17 804 366**		**17 804 366**	**16 000 510**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 917	14 889
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 141	15 060
	Autres produits			17 248	6 265
	Total des produits d'exploitation (1)			**17 827 672**	**16 036 725**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			14 426 086	12 736 138
	Variation de stock			(123 555)	(60 650)
	Achats de matières et autres approvisionnements			19 187	11 954
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 412 955	1 340 750
	Impôts, taxes et versements assimilés			97 123	91 955
	Salaires et traitements			1 235 802	1 176 527
	Charges sociales du personnel			303 652	291 090
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			156 181	146 991
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			3 008	2 141
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 223	1 248
	Total des charges d'exploitation (2)			**17 531 662**	**15 738 145**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**296 009**	**298 580**

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**296 009**	**298 580**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	8 092	5 452
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**8 095**	**5 452**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		12
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 546	15 756
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**17 546**	**15 768**
	RESULTAT FINANCIER	**(9 452)**	**(10 316)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**286 558**	**288 263**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		17 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		**17 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		10 479
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		**10 479**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**6 521**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	61 703	47 727
	TOTAL DES PRODUITS	**17 835 767**	**16 059 176**
	TOTAL DES CHARGES	**17 610 912**	**15 812 119**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**224 855**	**247 057**

Résultat de l'exercice en centimes	**224 854,98**	**247 057,23**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	5 467	2 626

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).
Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

LOGICIELS
Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

FONDS DE COMMERCE
En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n° 2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :
- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

EXPERT COMPTABLE
Baker Tilly
STREGO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :
- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivantes :

. Hausse du chiffre d'affaires ;

. Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;

. Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par l'amélioration de la situation sanitaire liée au contexte COVID,

- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie, liée au contexte COVID,

- par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de début 2023.

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements hors bilan

Dettes assorties de garanties

1. EMPRUNT BPI FRANCE

Emprunt BPI FRANCE de 300 000 € sur une durée de 10 ans pour renforcer la structure financière de la société.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **201 345,18 €**
  Dernière échéance prévue le 31/03/2029

2. EMPRUNT EDEL

Emprunt EDEL de 700 000 € sur une durée de 10 ans pour financer les travaux d'agrandissement du magasin.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **459 356,21 €**
  Dernière échéance prévue le 05/06/2029

3. EMPRUNT LA BANQUE POSTALE

Emprunt LA BANQUE POSTALE de 585 368,21 € sur une durée de 5 ans et 6 mois pour le rachat d'un ancien emprunt ARKEA.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **188 421,44 €**
  Dernière échéance prévue le 15/09/2024

4. EMPRUNT ARKEA

Emprunt ARKEA de 150 000.00 € sur une durée de 7 ans pour l'investissement courant.

Garantie : Néant.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **123 681,51 €**
  Dernière échéance prévue le 10/09/2028

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements hors bilan

5. LIGNE DE DECOUVERT AUTORISE ARKEA

Ligne de crédit sous forme de billet ARKEA de 200 000€.

Garantie : Néant.

- Utilisation du billet à ordre à la clôture **100 000,00 €.**

Engagements de retraites

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.
Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à **41 423 €**.

Cette méthode d'évaluation est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n°2003-R.01 fondée sur IAS 19 version de mai 2002 (Méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013).

En cas d'application de la méthode 2, la méthode d'évaluation retenue est en tout point conforme à la norme IAS 19 révisée publiée en juin 2011 (Méthode 2 de la recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013) et les engaement sont évalués à **16 048 €.**

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	688,0000	344 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**500,00**	**688,0000**	**344 000,00**

EXPERT COMPTABLE
Baker Tilly STREGO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Effectif moyen

		31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		8	
	Employés		37	
	Ouvriers			
	TOTAL		48	

EXPERT COMPTABLE
Baker Tilly
STREGO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Filiales et participations

31/01/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI PLOUGUERDIS	3 000	345 154	99,97	2 999	
31/12/2022					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI PLOUGUERDIS			505 011	131 800	
31/12/2022					
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	575 794					575 794
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**575 794**					**575 794**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	412 634		15 637			428 271
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 187 766		49 280		116 181	1 120 864
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	62 037					62 037
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	136 867		5 356		3 525	138 698
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			43 822			43 822
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 799 303**		**114 095**		**119 706**	**1 793 692**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	300 037		9 403			309 440
	Autres titres immobilisés	118 116					118 116
	Prêts et autres immobilisations financières	592					592
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**418 745**		**9 403**			**428 148**
	TOTAL	**2 793 842**		**123 498**		**119 706**	**2 797 634**

EXPERT COMPTABLE
Baker Tilly
STREGO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	15 657	453		16 110
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**15 657**	**453**		**16 110**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	175 479	34 499		209 978
	Instal technique, matériel outillage industriels	423 487	107 345	116 181	414 651
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	18 975	9 008		27 983
	Matériel de bureau, mobilier	121 651	4 876	3 525	123 002
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**739 592**	**155 728**	**119 706**	**775 614**
	TOTAL	**755 249**	**156 181**	**119 706**	**791 724**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 141	3 008	2 141	3 008
	Autres	27		3	24
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 169**	**3 008**	**2 144**	**3 032**
	TOTAL GENERAL	**2 169**	**3 008**	**2 144**	**3 032**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		3 008	2 141	
	- financières			3	
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	131 457	131 457	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	592	592	
	Clients douteux ou litigieux	859	859	
	Autres créances clients	42 714	42 714	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	461	461	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	22 530	22 530	
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 112	27 112	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	360 472	360 472	
	Charges constatées d'avances	44 330	44 330	
	TOTAL DES CREANCES	**630 526**	**630 526**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	100 000	100 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	973 584	230 232	581 472	161 880
	Emprunts et dettes financières divers	53 850	53 850		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 000 556	1 000 556		
	Personnel et comptes rattachés	192 605	192 605		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 101	81 101		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 174	19 174		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	68 179	68 179		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	170 764	170 764		
	Autres dettes	117 936	117 936		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 777 750**	**2 034 399**	**581 472**	**161 880**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 730			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	227 581			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

			31/01/2023
Total des Produits à recevoir			**219 121**
Créances rattachées à des participations			**991**
26780000	Intérêts sur avances SCARMOR	991	
AUTRES CREANCES			**218 130**
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	1 676	
40982000	Avoirs sur fgx à recevoir	365	
40985300	Rist. à recevoir direct.	540	
40985600	Rist. à recevoir Centrale	174 855	
46870100	Excédent de cotisations à recevoir	25 000	
46870300	Indemnité à recevoir sur SINISTRE	15 694	

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

			31/01/2023
Total des Charges à payer			**367 217**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**780**
16884000	Int.cour.s/emprunt établ.crédit	780	
Dettes fiscales et sociales			**288 710**
42820000	Dettes prov pour CP nouvelle période	55 838	
42821000	Dettes prov pour CP ancienne période	35 551	
42830000	Dettes provisionnées 13ème mois	5 806	
42861000	Intéressement à payer	59 990	
42864000	Prime bilan au pers.à payer	31 500	
43820000	Charges soc. congés payés anc. pér.	8 409	
43821000	Charges soc. congés payés nouv pér.	11 770	
43860100	Charges soc a payer sur primes	11 900	
43860200	Charges soc a payer 13 ème mois	1 247	
44862000	Etat C.A.P CFE	749	
44862200	Etat C.A.P CVAE	1 397	
44862300	Etat C.A.P ordures ménagères	331	
44862600	Etat C.A.P sur véhic société	38	
44863000	Etat C.A.P Taxe sur Publicité	352	
44864700	Provision AGEFIPH 2021	2 002	
44865100	Etat C.A.P TASCOM	60 800	
44865300	Etat C.A.P Taxes Foncieres	1 017	
44865900	Etat C.A.P taxe Val'Hor	14	
Autres dettes			**73 944**
46827000	Provision maintenance MADIC 01/2021 a 07/2021	522	
46860000	Charges à payer marchandises	230	
46860100	Divers C.A.P. Electricité	12 650	
46860200	Divers C.A.P. Eau	1 072	
46860300	Divers C.A.P. Gaz	3 041	
46860400	Divers - C.A.P. Locations diverses	216	
46861000	Divers charges à payer assurances	242	
46862300	Divers C.A.P. services bancaires	2 870	
46862500	Divers CAP téléphone	53	
46862600	Divers CAP Transpac, Transfix, ...	84	
46862700	Divers CAP maintenance matériel	550	
46862800	Divers CAP maintenance logiciel	2 491	
46863700	Divers - C.A.P. Voy & Déplac sf dir	1 464	
46864000	Divers - C.A.P. Etudes & Recherches	189	
46864300	Divers - C.A.P. Frais de repas	1 807	
46864400	Divers - C.A.P. Sonorisation	500	
46864600	Divers - C.A.P. Publicité	16 601	
46865000	Divers - C.A.P. Honoraires	7 685	
46866000	Divers - C.A.P. Cotisations	9 974	
46870200	Indémnité reçue sur SINITRE	11 495	
46870400	Panier Phenix	208	

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges constatées d'avance

			31/01/2023
Charges constatées d'avances			**44 330**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**44 330**
48600000	Charges constatées d'avance	275	
48600100	C.C.A. Fourn bureau et informatique	1 022	
48600200	C.C.A. Fournitures de boucherie	3 263	
48600300	C.C.A. Fournitures de charcuterie	460	
48600400	C.C.A. Fourn de fruits et légumes	1 547	
48601100	C.C.A. Fournitures de boulangerie	554	
48601700	C.C.A. Station	140	
48601800	CCA FOURNITURES FROMAGE COUPE	30	
48610300	C.C.A. Locations mobilières	602	
48611000	C.C.A. Locations mob mat bureau	557	
48611300	C.C.A. Locat mat Vidéosurveillance	1 522	
48612000	C.C.A. Nettoyage Magasin	144	
48613000	C.C.A. Dératisation et assimilés	11	
48614000	CCA NETTOYAGE VETEMENT	219	
48615100	C.C.A. maintenance ANAVEO	918	
48615300	C.C.A. maintenance portes automatiq	734	
48615500	C.C.A. maintenance logiciel	488	
48615600	C.C.A. maintenance install fri	1 229	
48615900	C.C.A. maintenance MADIC	665	
48620200	CCA assurance multirisques	17 206	
48620500	C.C.A. assurance véhicules	1 589	
48622000	C.C.A. Cotisations	2 105	
48622600	C.C.A. R.C. Dirigeant	532	
48623000	C.C.A.SOUS TRAITANCE LCENTER	6 419	
48623100	C.C.A. Internet		
48630000	CCA affichages permanents	1 821	
48630200	CCA affichages ponctuels	279	
48631100	C.C.A. Eau		

MUBEX

EXPERT COMPTABLE Baker Tilly STREGO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits constatés d'avance

	31/01/2023
Produits constatés d'avance	

EXPERT COMPTABLE
Baker Tilly
STREGO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits et Charges exceptionnels

	31/01/2023
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

EXPERT COMPTABLE
Baker Tilly
STREGO
COMMISSAIRE AUX COMPTES