KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

Centrakor Stores S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Centrakor Stores S.A.S.
6, avenue Saint-Granier - ZAC de Saint-Martin du Touch - 31300 Toulouse

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

Centrakor Stores S.A.S.

6, avenue Saint-Granier - ZAC de Saint-Martin du Touch - 31300 Toulouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associée unique de la société Centrakor Stores S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Centrakor Stores S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note "Principes Règles et méthodes comptables - Stocks" de l'annexe et des dépréciations de ses fonds de commerce selon les modalités décrites dans la note "Principes Règles et méthodes comptables - Actifs immobilisés - Immobilisations incorporelles" de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans les notes "Principes Règles et méthodes comptables - Stocks" et "Principes Règles et méthodes comptables - Actifs immobilisés - Immobilisations incorporelles" de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces approches.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 l'Associée unique, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

Labège, le 19 juin 2023

KPMG S.A.



Mathieu Leruste
Associé

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS CENTRAKOR STORES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 6 avenue St Granier 31000 TOULOUSE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 0 7 9 4 5 1 1 0 0 5 2 3 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
		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	3 056 320	AG	3 054 013	2 307	2 286
		Fonds commercial (1)	AH	15 910 450	AI	862 750	15 047 700	15 924 892
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	240 000	AO		240 000	240 000
		Constructions	AP	2 160 000	AQ	1 273 512	886 487	1 102 487
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 905 391	AS	1 402 647	502 744	540 208
		Autres immobilisations corporelles	AT	65 042 747	AU	40 702 625	24 340 122	23 028 412
		Immobilisations en cours	AV	71 671	AW		71 671	218 092
		Avances et acomptes	AX	9 750	AY		9 750	4 649
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	100 000	CV		100 000	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	3 600 347	BI		3 600 347	3 015 362
		TOTAL (II)	BJ	92 096 678	BK	47 295 548	44 801 130	44 076 393
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	54 199 765	BU	1 580 577	52 619 187	46 097 660
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	10 960 146	BY	29 123	10 931 022	8 647 238
		Autres créances (3)	BZ	11 291 008	CA		11 291 008	13 267 205
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	3 245 209	CG		3 245 209	4 043 228
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 809 504	CI		3 809 504	2 994 024
		TOTAL (III)	CJ	83 505 633	CK	1 609 701	81 895 932	75 049 356
		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	175 602 312	1A	48 905 250	126 697 062	119 125 750

Renvois : (1) Dont droit au bail : 95 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 33 717

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051 2023**

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

Désignation de l'entreprise SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 286 175)	DA	1 286 175	1 286 175
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	636 572	636 572
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	128 618	128 618
	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	21 320 249	15 292 297
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 823 789	15 031 176
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	37 195 404	32 374 839
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	429 812	297 763
	Provisions pour charges	DQ	145 204	188 246
	TOTAL (III)	DR	575 016	486 009
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	93 202	142 750
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	30 831 128	28 019 373
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	38 485 353	40 780 708
	Dettes fiscales et sociales	DY	17 733 545	15 875 917
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 046 706	999 475
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	736 705	446 677
	TOTAL (IV)	EC	88 926 641	86 264 901
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	126 697 062	119 125 750

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	88 409 277	76 768 641
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	93 202	35 299

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

Cegid Group

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 CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	230 140 920	FB	11 045 961	FC	241 186 881		211 755 969
	Production vendue biens *	FD	11 666 229	FE	570 745	FF	12 236 975		9 911 900
	Production vendue services *	FG	17 594 413	FH	693 106	FI	18 287 519		13 415 136
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	259 401 564	FK	12 309 813	FL	271 711 377		235 083 007
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	47 041		204 326
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	663 733		410 932
	Autres produits (1) (11)					FQ	64		140
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	272 422 215		235 698 406
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	134 346 241		121 448 923
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(6 573 827)		(9 566 463)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	68 709 102		59 455 753
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	5 085 402		4 191 213
	Salaires et traitements*					FY	31 277 284		25 547 438
	Charges sociales (10)					FZ	7 570 829		6 794 004
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	7 919 845		7 144 582
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	756 192		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	96 666		79 739
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	227 253		280 322
	Autres charges (12)					GE	317 468		159 835
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	249 732 460		215 535 348
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	22 689 755		20 163 058
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			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	321 707		222 331
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	16		18
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	321 724		222 349
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	818 693		528 010
	Différences négatives de change					GS	1		4
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	818 695		528 015
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(496 970)		(305 665)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	22 192 784		19 857 393

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

Cegid Group

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 CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	102 247	429 943
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	421 864	245 762
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		3 933 102
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	524 112	4 608 808
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	76 749	135 351
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	303 400	235 382
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	50 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	430 150	370 733
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	93 961	4 238 075
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	3 045 237	3 024 575
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	5 417 720	6 039 717
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	273 268 052	240 529 565
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	259 444 263	225 498 388
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	13 823 789	15 031 176
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 905	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	549 144	363 621
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	272 025	225 061
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	334 029	200 428
(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	155 917	144 264
(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) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSIONS ET/OU MISES AU REBUT IMMOBILISATIONS	303 400	390 464
AMENDES	3 145	
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS	10 052	50 392
REGULARISATIONS MAGASINS	609	27 355
REGULARISATIONS DIVERSES	10 040	24 500

(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

CENTRAKOR

SAS CENTRAKOR STORES

Siège social : 6 avenue St Granier
31000 TOULOUSE

France

SIREN : 380794511

ANNEXE

Comptes au 31/12/2022

- SOMMAIRE -

Généralités

Principes Règles et méthodes comptables — 2
Evènements Significatifs — 4

Notes sur le Bilan

Immobilisations — 5
Amortissements — 6
Créances et dettes — 7
Provisions et dépréciations — 8
Charges à payer — 9
Produits à recevoir — 10
Charges et produits constatés d'avance — 11
Composition du capital social — 12
Variation des capitaux propres — 13
Engagements Hors Bilan — 14
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan — 15

Notes sur le Résultat

Ventilation du chiffre d'affaires — 16
Répartition de l'impôt sur les bénéfices — 17
Transfert de charges — 18
Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO) — 19
Principales opérations réalisées avec la société — 20

Autres Informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société — 21
Effectif moyen — 22
Filiales Etrangères détenues à plus de 50% — 23

L'exercice clôturé au 31 décembre 2022 présente un montant total du bilan de 126 697 062.38 € et dégage un résultat de 13 823 789.39 €.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

D'une manière générale, les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la règlementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
L'établissement des comptes annuels nécessite de la part de la Direction de l'entreprise d'effectuer des estimations et de faire des hypothèses qui ont un impact sur l'application des méthodes comptables et sur les montants des actifs et des passifs, des produits et des charges. Ces estimations ou hypothèses peuvent être révisées d'exercice en exercice si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou à la suite de nouvelles informations.

ACTIFS IMMOBILISÉS

Immobilisations incorporelles :

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, qui est venu transposer la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan ont une durée d'utilisation présumée illimitée.
Ils ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à des tests de dépréciation annuels, sur la base des flux de trésorerie futurs attendus ou sur la base de leur valeur d'inventaire évaluée à partir de différents critères : prix de cession envisagé, évolution de chiffre d'affaires, perspectives de rentabilité futures.
Dans le cas où la durée d'utilisation est limitée, les fonds de commerces sont amortis sur cette durée ou à défaut sur 10 ans.
La dépréciation est irréversible.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport en conséquence des opérations de fusion-absorption au cours des exercices précédents.
Les marques portées à l'actif du bilan l'ont été à l'occasion d'une opération de fusion-absorption à effet du 1er janvier 1995. La marque a été provisionnée à 100 %.
Le montant porté en fonds de commerce à l'actif du bilan correspond à l'évaluation qui en a été faite à l'occasion des opérations de fusion-absorption réalisées par l'assemblée générale extraordinaire du 28 janvier 1999.
Les fonds créés depuis et à ce jour ne sont pas valorisés.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Elles sont amorties sur les durées de vie de chacun des biens.

	Durée
Matériel industriel	3 à 5 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Immobilisations financières :

Le cas échéant, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais et accessoires. 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 de marchandises sont évalués au coût d'acquisition suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré".
La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque le coût de revient d'un article en stock est supérieur à sa valeur probable de réalisation, il est constaté une provision pour dépréciation égale à la différence entre ces deux montants.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les éventuelles provisions pour dépréciation sont déterminées en fonction du risque d'irrécouvrabilité de chacune des créances concernées.

Engagements :

indemnités de fin de carrière

La convention collective du Commerce de Gros dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Bien que notre Société ait décidé de ne pas comptabiliser de provision particulière, le montant de l'engagement de l'entreprise en matière de pensions de retraite a été calculé au 31 décembre 2022.
Il s'élève à : 1 180 663 €.

Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes :

- départ à l'initiative du salarié
- taux d'actualisation utilisé 3.50 %
- taux d'inflation : 0%
- taux d'augmentation des salaires : 2%
- turnover moyen

Précisons que cette provision a été calculée en tenant compte de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02. Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes : départ à l'initiative du salarié à l'âge légal de départ à la retraite soit 62 ans.

Congés payés :

La société a opté pour le régime de déduction de l'indemnité de congés payés à la clôture de l'exercice (Art.39-1-1er bis - al 1er du CGI).

Provisions pour risques et charges :

Les passifs sont évalués conformément au règlement ANC n°2014-03.

Enregistrement des charges et des produits :

Ceux-ci sont enregistrés suivant les principes généralement admis sans que des dispositions très spécifiques à notre Société soient à préciser.

Intégration fiscale :

Notre société a opté pour le régime de groupe prévu par l'article 223A du CGI en date du 27/04/2014 avec effet au 1er janvier 2014. La société tête de groupe est CARGO, SAS au capital de 24 166 233 € inscrite au RCS de Toulouse sous le numéro 483 108 551, dont le siège social est à Toulouse, 6 avenue Saint Granier.
L'impôt sur les sociétés est calculé, conformément à la convention d'intégration fiscale, comme si la société était imposée séparément.

- De l'exercice :

Transferts, restructurations, ouvertures et fermetures de magasins :

*** Transfert :**

- Le magasin de Portet sur Garonne (31) fermé en décembre 2021 a réouvert le 17 mai 2022 dans un nouveau local sur une surface plus grande de 3 900 m².

*** Restructurations :**

Les magasins de Vire et Lucé ont été restructurés au cours de l'année avec une augmentation de leur surface de ventes.

Les magasins de Saumur, Reze et Reze Sorinières ont également été resturcturés au cours de cette année.

*** Ouvertures de nouveaux points de ventes :**

Au cours de l'année écoulée, la société a ouvert cinq nouveaux points de ventes.

Deux magasins ont été ouverts suite au rachat de fonds de commerce anciennement exploités par des adhérents :
- Reims Village (51) ouverture 27/08/2022
- Gerardmer (88) ouverture 29/11/2022

Notre société a également pris à bail deux nouveaux points de ventes situés :
- Lomme (59) ouverture 17/09/2022
- Maurepas (78) ouverture 14/11/2022

L'implantation en Belgique se poursuit avec l'ouverture d'un magasin supplémentaire à Herstal, ouverture le 15/10/2022 ce qui porte le nombre de points de ventes à 6.

Enfin, un bail sous conditions suspensives a également été signé en mars 2022 pour une prochaine ouverture sur la commune de Pissy Poville (76) courant 2023.

*** Fermetures et cessions de magasins :**

- Le magasin de La Glacerie (50) a été fermé le 31/07/2022.

- Le magasin de Marsannay (21) a été cédé à un adhérent au 01/05/2022.

- La femeture des points de ventes de Le Mans (72) et Reims (51) est prévue pour le premier semestre 2023.

*** Filiale**

En date du 28/07/2022, notre société a créé une filiale en Espagne, CENTRAKOR STORES IBERIA S.L.U, dont elle détient 100% des parts afin d'ouvrir un magasin à Valence en 2023.
Le capital s'élève à 100 000 actions de 1€ chacune.

- Postérieurs à la clôture :

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 084 071		108 700
Terrains	240 000		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 160 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 763 033		184 705
Installations générales, agenc., aménag.	57 118 694		8 493 271
Matériel de transport	526 537		178 512
Matériel de bureau, informatique, mobilier	85 880		195 323
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	218 092		23 980
Avances et acomptes	4 650		9 750
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**62 116 886**		**9 085 542**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			100 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 015 363		647 887
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 015 363**		**747 887**
TOTAL GENERAL	**84 216 320**		**9 942 129**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		226 000	18 966 771	
Terrains			240 000	
Constructions sur sol propre			2 160 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		42 347	1 905 391	
Installations générales, agencements divers		1 507 523	64 104 442	
Matériel de transport		47 947	657 103	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			281 202	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	170 401		71 672	
Avances et acomptes	4 650		9 750	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**175 051**	**1 597 817**	**69 429 560**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			100 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 903	3 600 347	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**62 903**	**3 700 347**	
TOTAL GENERAL	**175 051**	**1 886 719**	**92 096 679**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires		3 680		3 680
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**3 680**		**3 680**
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 057 512	216 000		1 273 512
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 222 824	217 924	38 101	1 402 647
Installations générales, agenc. et aménag. divers	34 469 330	7 355 285	1 434 368	40 390 247
Matériel de transport	185 023	96 503	47 947	233 579
Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 345	30 454		78 799
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**36 983 035**	**7 916 166**	**1 520 416**	**43 378 785**
TOTAL GENERAL	**36 983 035**	**7 919 846**	**1 520 416**	**43 382 465**

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 600 347		3 600 347
Clients douteux ou litigieux	33 717		33 717
Autres créances clients	10 926 429	10 926 429	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 085	25 085	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	189 113	189 113	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 706 116	1 706 116	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	71 784	71 784	
Etat, autres collectivités : créances diverses	11 853	11 853	
Groupe et associés	965 200	965 200	
Débiteurs divers	8 321 859	8 321 859	
Charges constatées d'avance	3 809 504	3 809 504	
TOTAL GENERAL	**29 661 006**	**26 026 942**	**3 634 064**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	93 202	93 202		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	517 364		517 364	
Fournisseurs et comptes rattachés	38 485 354	38 485 354		
Personnel et comptes rattachés	6 567 326	6 567 326		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 720 513	2 720 513		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 718 319	5 718 319		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 727 387	2 727 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 313 764	30 313 764		
Autres dettes	1 046 706	1 046 706		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	736 705	736 705		
TOTAL GENERAL	**88 926 641**	**88 409 278**	**517 364**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 451			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	486 009	277 254	188 246	575 017
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**486 009**	**277 254**	**188 246**	**575 017**
Dépréciations immobilisations incorporelles	3 156 891	756 192		3 913 084
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 528 278	69 600	17 300	1 580 578
Dépréciations comptes clients	126 215	27 067	124 158	29 124
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**4 811 384**	**852 859**	**141 458**	**5 522 785**
TOTAL GENERAL	**5 297 393**	**1 130 113**	**329 704**	**6 097 802**

Dotations et reprises d'exploitation	1 080 113	329 704
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	50 000	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERETS COURUS SUR EM		1 054,30	-1 054,30
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			**1 054,30**	**-1 054,30**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 796 185,48	2 531 804,18	264 381,30
40810005	FSSEURS FNP BELGIQUE	318 408,58	289 725,11	28 683,47
40812000	Fourn -fres non parvenu groupe	146 248,74	216 006,28	-69 757,54
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**3 260 842,80**	**3 037 535,57**	**223 307,23**
AUTRES DETTES				
41980001	CLIENTS RRR A ACCORDER	435 063,23	411 439,74	23 623,49
45580000	INTERETS.COURUS		363 621,49	-363 621,49
45586000	INTERET C/C A PAYER	549 144,41		549 144,41
TOTAL AUTRES DETTES		**984 207,64**	**775 061,23**	**209 146,41**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERSONNEL - PROV.CONGE	2 460 152,61	2 343 191,81	116 960,80
42820005	PERSONNEL - PROV.CONGE BELGIQU	193 613,22	85 689,71	107 923,51
42840000	DETTES PROVIS.PARTICIPAT°SALAR	3 045 237,00	3 024 575,00	20 662,00
42860000	PERSONNEL.AUTRES CHARG	712 622,30	767 486,33	-54 864,03
42860005	PERSONNEL.AUTRES CHARG BELGIQU	6 835,69	2 518,00	4 317,69
42862000	PERSONNEL.CHQS NON ENCAISSES	855,73	2 202,33	-1 346,60
43820000	CHARGES SUR CONGES A P	580 402,06	586 761,53	-6 359,47
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHA	812 909,87	824 709,45	-11 799,58
43860005	ORGANISMES SOCIAUX CHA BELGIQU	1 979,45	1 487,20	492,25
44820000	CHARGES FISCALES/ CONGES PAYES	56 758,75	59 282,76	-2 524,01
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 626 590,44	2 439 879,78	186 710,66
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**10 497 957,12**	**10 137 783,90**	**360 173,22**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYE	26 952,41		26 952,41
51860000	INTERETS COURUS A PAYE		33 079,20	-33 079,20
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**26 952,41**	**33 079,20**	**-6 126,79**
TOTAL CHARGES A PAYER		**14 769 959,97**	**13 984 514,20**	**785 445,77**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 485 434,40	8 073 007,08	2 412 427,32
41810005	CLIENTS FACT.A ETABLIR.BELGIQU	61,97	2 369,71	-2 307,74
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**10 485 496,37**	**8 075 376,79**	**2 410 119,58**
AUTRES CREANCES				
40980000	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR	403 556,32	263 951,23	139 605,09
40980005	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR BELG	14 800,79	20 444,37	-5 643,58
40981000	FRS RFA NON PARVENUES	7 053 175,89	6 039 139,66	1 014 036,23
40981005	FRS RFA NON PARVENUES BELGIQUE	307 612,32	142 930,61	164 681,71
40981200	RRR A OBTENIR Groupe	27 000,00	17,16	26 982,84
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVO	71 783,64	304 715,06	-232 931,42
45587000	INTERET C/C A RECEVOIR	1 905,69		1 905,69
46870000	DIVERS PRODUITS A RECE	6 387,70	3 914 256,56	-3 907 868,86
TOTAL AUTRES CREANCES		**7 886 222,35**	**10 685 454,65**	**-2 799 232,30**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**18 371 718,72**	**18 760 831,44**	**-389 112,72**

34 - CENTRAKOR STORES
6 avenue St Granier
31000 TOULOUSE

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 629 021,10	2 843 843,95	785 177,15
48600005	CHARGES CONST.D'AVAN.BELGIQUE	180 483,31	150 180,28	30 303,03
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**3 809 504,41**	**2 994 024,23**	**815 480,18**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-736 454,49	-446 535,78	-289 918,71
48700005	PRODUITS CONST AVANCE BEGIQUE	-250,96	-141,36	-109,60
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-736 705,45**	**-446 677,14**	**-290 028,31**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	17 149			75

Le capital social est composé de 17 149 actions de 75 € de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Variation des capitaux propres

	Au 31/12/2021	Variation de capital	Affectation du resulat 31/12/2021	Résultat de l'exercice	Autres variation	Au 31/12/2022
Capital social	1 286 175					1 286 175
Prime d'émission, de fusion et d'apport	636 573					636 573
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	128 618					128 618
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	15 292 298		6 027 951			21 320 249
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	15 031 176		(15 031 176)	13 823 789		13 823 789
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**32 374 840**		**(9 003 225)**	**13 823 789**		**37 195 404**

Distribution de dividendes sur résultat 2021 - AGO du 27/06/2022 9 003 225 €

Engagements Hors Bilan

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	1 180 663					1 180 663
Nantissements de fonds de com. au profit d'ets financiers pour un total d'emprunts restant dû au 31/12/22 de						
Caution personnelle et solidaire au profit de la société BAZALP	3 253 334					3 253 334
TOTAL	**4 433 997**					**4 433 997**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution SG en faveur de la fondatio d'entreprise Engagés Solidaires	38 000					38 000
TOTAL	**38 000**					**38 000**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			403 634
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			11 160
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			105 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Article 833 - 16 du PCG : aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées :

- par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ;
- entre sociétés soeurs détenues en totalités par une même société mère.

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	230 140 920	11 045 962	241 186 882	211 755 970	13,90 %
PRODUCTION VENDUE	29 260 643	1 263 852	30 524 495	23 327 037	30,85 %
TOTAL	**259 401 563**	**12 309 814**	**271 711 377**	**235 083 007**	**15,58 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	22 192 785	5 394 879	16 797 906
Résultat exceptionnel à court terme	93 962	22 841	71 121
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	(3 045 237)		(3 045 237)
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**19 241 509**	**5 417 720**	**13 823 789**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Divers et indemnités d'assurances	-235 180	791000/7911*/79145* 79147*
Transferts de charges liées au personnel	-98 850	791400/791410*
TOTAL	**-334 030**	

Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO)

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Entreprises liées autres
Charges d'exploitation Produits d'exploitation			2 217 239
Charges Financières Produits Financiers			
Charges exceptionnelles Produits Exceptionnels			

Article 833 - 16 du PCG : aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées :

- par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ;

- entre sociétés soeurs détenues en totalité par une même société mère.

Principales opérations réalisées avec la société

CARGO

Nature de l'Opération	**Rubriques du Bilan ou du compte de résultat**	**Montant**
Redevances versées	Autres Achats et Charges Externes	10 833 257 €
Intérêts C/C	Intérêts et charges assimilés	549 144 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CARGO 6 av Saint Granier 31300 TOULOUSE Selon la méthode dite d'intégration globale *En date du 27 février 2023, le capital de la société CARGO a diminué de 2 889 900€ passant de 24 166 233€ à 21 276 333€.	SAS	24 166 233	100,00 %

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	129	
Agents de maîtrise	144	
Employés et techniciens	1 049	
TOTAL	**1 323**	

Filiales Etrangères détenues à plus de 50%

Dénomination / Siège Social	Capital / Capitaux Propres	Q.P. Détenue / Divid.encaiss.	Val. brute Titres / Val. nette Titres	Prêts, avances / Cautions	Chiffre d'affaires / Résultat	Observations
CENTRAKOR STORES IBERIA SLU Madrid - ESPAGNE	100 000 25 533	100	100 000 100 000	963 294	-74 467	

CENTRAKOR

SAS CENTRAKOR STORES

Siège social : 6 avenue St Granier
31000 TOULOUSE

France

SIREN : 380794511

ANNEXE

Comptes au 31/12/2022

- SOMMAIRE -

Généralités

Principes Règles et méthodes comptables 2
Evènements Significatifs 4

Notes sur le Bilan

Immobilisations 5
Amortissements 6
Créances et dettes 7
Provisions et dépréciations 8
Charges à payer 9
Produits à recevoir 10
Charges et produits constatés d'avance 11
Composition du capital social 12
Variation des capitaux propres 13
Engagements Hors Bilan 14
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan 15

Notes sur le Résultat

Ventilation du chiffre d'affaires 16
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 17
Transfert de charges 18
Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO) 19
Principales opérations réalisées avec la société 20

Autres Informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société 21
Effectif moyen 22
Filiales Etrangères détenues à plus de 50% 23

L'exercice clôturé au 31 décembre 2022 présente un montant total du bilan de 126 697 062.38 € et dégage un résultat de 13 823 789.39 €.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

D'une manière générale, les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la règlementation française en vigueur, résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.
L'établissement des comptes annuels nécessite de la part de la Direction de l'entreprise d'effectuer des estimations et de faire des hypothèses qui ont un impact sur l'application des méthodes comptables et sur les montants des actifs et des passifs, des produits et des charges. Ces estimations ou hypothèses peuvent être révisées d'exercice en exercice si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou à la suite de nouvelles informations.

ACTIFS IMMOBILISÉS

Immobilisations incorporelles :

En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, qui est venu transposer la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan ont une durée d'utilisation présumée illimitée.
Ils ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont soumis à des tests de dépréciation annuels, sur la base des flux de trésorerie futurs attendus ou sur la base de leur valeur d'inventaire évaluée à partir de différents critères : prix de cession envisagé, évolution de chiffre d'affaires, perspectives de rentabilité futures.
Dans le cas où la durée d'utilisation est limitée, les fonds de commerces sont amortis sur cette durée ou à défaut sur 10 ans.
La dépréciation est irréversible.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport en conséquence des opérations de fusion-absorption au cours des exercices précédents.
Les marques portées à l'actif du bilan l'ont été à l'occasion d'une opération de fusion-absorption à effet du 1er janvier 1995. La marque a été provisionnée à 100 %.
Le montant porté en fonds de commerce à l'actif du bilan correspond à l'évaluation qui en a été faite à l'occasion des opérations de fusion-absorption réalisées par l'assemblée générale extraordinaire du 28 janvier 1999.
Les fonds créés depuis et à ce jour ne sont pas valorisés.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Elles sont amorties sur les durées de vie de chacun des biens.

	Durée
Matériel industriel	3 à 5 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Immobilisations financières :

Le cas échéant, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais et accessoires. 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 de marchandises sont évalués au coût d'acquisition suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré".
La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque le coût de revient d'un article en stock est supérieur à sa valeur probable de réalisation, il est constaté une provision pour dépréciation égale à la différence entre ces deux montants.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les éventuelles provisions pour dépréciation sont déterminées en fonction du risque d'irrécouvrabilité de chacune des créances concernées.

Engagements :

indemnités de fin de carrière

La convention collective du Commerce de Gros dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Bien que notre Société ait décidé de ne pas comptabiliser de provision particulière, le montant de l'engagement de l'entreprise en matière de pensions de retraite a été calculé au 31 décembre 2022.
Il s'élève à : 1 180 663 €.

Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes :

- départ à l'initiative du salarié
- taux d'actualisation utilisé 3.50 %
- taux d'inflation : 0%
- taux d'augmentation des salaires : 2%
- turnover moyen

Précisons que cette provision a été calculée en tenant compte de la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables n°2013-02. Le calcul de la PIDR a été fait selon les hypothèses suivantes : départ à l'initiative du salarié à l'âge légal de départ à la retraite soit 62 ans.

Congés payés :

La société a opté pour le régime de déduction de l'indemnité de congés payés à la clôture de l'exercice (Art.39-1-1er bis - al 1er du CGI).

Provisions pour risques et charges :

Les passifs sont évalués conformément au règlement ANC n°2014-03.

Enregistrement des charges et des produits :

Ceux-ci sont enregistrés suivant les principes généralement admis sans que des dispositions très spécifiques à notre Société soient à préciser.

Intégration fiscale :

Notre société a opté pour le régime de groupe prévu par l'article 223A du CGI en date du 27/04/2014 avec effet au 1er janvier 2014. La société tête de groupe est CARGO, SAS au capital de 24 166 233 € inscrite au RCS de Toulouse sous le numéro 483 108 551, dont le siège social est à Toulouse, 6 avenue Saint Granier.
L'impôt sur les sociétés est calculé, conformément à la convention d'intégration fiscale, comme si la société était imposée séparément.

- De l'exercice :

Transferts, restructurations, ouvertures et fermetures de magasins :

*** Transfert :**

- Le magasin de Portet sur Garonne (31) fermé en décembre 2021 a réouvert le 17 mai 2022 dans un nouveau local sur une surface plus grande de 3 900 m².

*** Restructurations :**

Les magasins de Vire et Lucé ont été restructurés au cours de l'année avec une augmentation de leur surface de ventes.

Les magasins de Saumur, Reze et Reze Sorinières ont également été resturcturés au cours de cette année.

*** Ouvertures de nouveaux points de ventes :**

Au cours de l'année écoulée, la société a ouvert cinq nouveaux points de ventes.

Deux magasins ont été ouverts suite au rachat de fonds de commerce anciennement exploités par des adhérents :
- Reims Village (51) ouverture 27/08/2022
- Gerardmer (88) ouverture 29/11/2022

Notre société a également pris à bail deux nouveaux points de ventes situés :
- Lomme (59) ouverture 17/09/2022
- Maurepas (78) ouverture 14/11/2022

L'implantation en Belgique se poursuit avec l'ouverture d'un magasin supplémentaire à Herstal, ouverture le 15/10/2022 ce qui porte le nombre de points de ventes à 6.

Enfin, un bail sous conditions suspensives a également été signé en mars 2022 pour une prochaine ouverture sur la commune de Pissy Poville (76) courant 2023.

*** Fermetures et cessions de magasins :**

- Le magasin de La Glacerie (50) a été fermé le 31/07/2022.

- Le magasin de Marsannay (21) a été cédé à un adhérent au 01/05/2022.

- La femeture des points de ventes de Le Mans (72) et Reims (51) est prévue pour le premier semestre 2023.

*** Filiale**

En date du 28/07/2022, notre société a créé une filiale en Espagne, CENTRAKOR STORES IBERIA S.L.U, dont elle détient 100% des parts afin d'ouvrir un magasin à Valence en 2023.
Le capital s'élève à 100 000 actions de 1€ chacune.

- Postérieurs à la clôture :

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 084 071		108 700
Terrains	240 000		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	2 160 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 763 033		184 705
Installations générales, agenc., aménag.	57 118 694		8 493 271
Matériel de transport	526 537		178 512
Matériel de bureau, informatique, mobilier	85 880		195 323
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	218 092		23 980
Avances et acomptes	4 650		9 750
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**62 116 886**		**9 085 542**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			100 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 015 363		647 887
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 015 363**		**747 887**
TOTAL GENERAL	**84 216 320**		**9 942 129**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		226 000	18 966 771	
Terrains			240 000	
Constructions sur sol propre			2 160 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		42 347	1 905 391	
Installations générales, agencements divers		1 507 523	64 104 442	
Matériel de transport		47 947	657 103	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			281 202	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	170 401		71 672	
Avances et acomptes	4 650		9 750	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**175 051**	**1 597 817**	**69 429 560**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			100 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 903	3 600 347	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**62 903**	**3 700 347**	
TOTAL GENERAL	**175 051**	**1 886 719**	**92 096 679**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires		3 680		3 680
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**3 680**		**3 680**
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 057 512	216 000		1 273 512
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 222 824	217 924	38 101	1 402 647
Installations générales, agenc. et aménag. divers	34 469 330	7 355 285	1 434 368	40 390 247
Matériel de transport	185 023	96 503	47 947	233 579
Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 345	30 454		78 799
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**36 983 035**	**7 916 166**	**1 520 416**	**43 378 785**
TOTAL GENERAL	**36 983 035**	**7 919 846**	**1 520 416**	**43 382 465**

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 600 347		3 600 347
Clients douteux ou litigieux	33 717		33 717
Autres créances clients	10 926 429	10 926 429	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 085	25 085	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	189 113	189 113	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 706 116	1 706 116	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	71 784	71 784	
Etat, autres collectivités : créances diverses	11 853	11 853	
Groupe et associés	965 200	965 200	
Débiteurs divers	8 321 859	8 321 859	
Charges constatées d'avance	3 809 504	3 809 504	
TOTAL GENERAL	**29 661 006**	**26 026 942**	**3 634 064**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	93 202	93 202		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	517 364		517 364	
Fournisseurs et comptes rattachés	38 485 354	38 485 354		
Personnel et comptes rattachés	6 567 326	6 567 326		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 720 513	2 720 513		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 718 319	5 718 319		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 727 387	2 727 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 313 764	30 313 764		
Autres dettes	1 046 706	1 046 706		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	736 705	736 705		
TOTAL GENERAL	**88 926 641**	**88 409 278**	**517 364**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 451			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	486 009	277 254	188 246	575 017
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**486 009**	**277 254**	**188 246**	**575 017**
Dépréciations immobilisations incorporelles	3 156 891	756 192		3 913 084
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 528 278	69 600	17 300	1 580 578
Dépréciations comptes clients	126 215	27 067	124 158	29 124
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**4 811 384**	**852 859**	**141 458**	**5 522 785**
TOTAL GENERAL	**5 297 393**	**1 130 113**	**329 704**	**6 097 802**

Dotations et reprises d'exploitation	1 080 113	329 704
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	50 000	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERETS COURUS SUR EM		1 054,30	-1 054,30
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			**1 054,30**	**-1 054,30**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 796 185,48	2 531 804,18	264 381,30
40810005	FSSEURS FNP BELGIQUE	318 408,58	289 725,11	28 683,47
40812000	Fourn -fres non parvenu groupe	146 248,74	216 006,28	-69 757,54
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**3 260 842,80**	**3 037 535,57**	**223 307,23**
AUTRES DETTES				
41980001	CLIENTS RRR A ACCORDER	435 063,23	411 439,74	23 623,49
45580000	INTERETS.COURUS		363 621,49	-363 621,49
45586000	INTERET C/C A PAYER	549 144,41		549 144,41
TOTAL AUTRES DETTES		**984 207,64**	**775 061,23**	**209 146,41**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERSONNEL - PROV.CONGE	2 460 152,61	2 343 191,81	116 960,80
42820005	PERSONNEL - PROV.CONGE BELGIQU	193 613,22	85 689,71	107 923,51
42840000	DETTES PROVIS.PARTICIPAT°SALAR	3 045 237,00	3 024 575,00	20 662,00
42860000	PERSONNEL.AUTRES CHARG	712 622,30	767 486,33	-54 864,03
42860005	PERSONNEL.AUTRES CHARG BELGIQU	6 835,69	2 518,00	4 317,69
42862000	PERSONNEL.CHQS NON ENCAISSES	855,73	2 202,33	-1 346,60
43820000	CHARGES SUR CONGES A P	580 402,06	586 761,53	-6 359,47
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHA	812 909,87	824 709,45	-11 799,58
43860005	ORGANISMES SOCIAUX CHA BELGIQU	1 979,45	1 487,20	492,25
44820000	CHARGES FISCALES/ CONGES PAYES	56 758,75	59 282,76	-2 524,01
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 626 590,44	2 439 879,78	186 710,66
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**10 497 957,12**	**10 137 783,90**	**360 173,22**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYE	26 952,41		26 952,41
51860000	INTERETS COURUS A PAYE		33 079,20	-33 079,20
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**26 952,41**	**33 079,20**	**-6 126,79**
TOTAL CHARGES A PAYER		**14 769 959,97**	**13 984 514,20**	**785 445,77**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 485 434,40	8 073 007,08	2 412 427,32
41810005	CLIENTS FACT.A ETABLIR.BELGIQU	61,97	2 369,71	-2 307,74
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**10 485 496,37**	**8 075 376,79**	**2 410 119,58**
AUTRES CREANCES				
40980000	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR	403 556,32	263 951,23	139 605,09
40980005	FSSEURS AVOIRS A RECEVOIR BELG	14 800,79	20 444,37	-5 643,58
40981000	FRS RFA NON PARVENUES	7 053 175,89	6 039 139,66	1 014 036,23
40981005	FRS RFA NON PARVENUES BELGIQUE	307 612,32	142 930,61	164 681,71
40981200	RRR A OBTENIR Groupe	27 000,00	17,16	26 982,84
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVO	71 783,64	304 715,06	-232 931,42
45587000	INTERET C/C A RECEVOIR	1 905,69		1 905,69
46870000	DIVERS PRODUITS A RECE	6 387,70	3 914 256,56	-3 907 868,86
TOTAL AUTRES CREANCES		**7 886 222,35**	**10 685 454,65**	**-2 799 232,30**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**18 371 718,72**	**18 760 831,44**	**-389 112,72**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 629 021,10	2 843 843,95	785 177,15
48600005	CHARGES CONST.D'AVAN.BELGIQUE	180 483,31	150 180,28	30 303,03
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**3 809 504,41**	**2 994 024,23**	**815 480,18**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-736 454,49	-446 535,78	-289 918,71
48700005	PRODUITS CONST AVANCE BEGIQUE	-250,96	-141,36	-109,60
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-736 705,45**	**-446 677,14**	**-290 028,31**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	17 149			75

Le capital social est composé de 17 149 actions de 75 € de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Variation des capitaux propres

	Au 31/12/2021	Variation de capital	Affectation du resulat 31/12/2021	Résultat de l'exercice	Autres variation	Au 31/12/2022
Capital social	1 286 175					1 286 175
Prime d'émission, de fusion et d'apport	636 573					636 573
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	128 618					128 618
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	15 292 298		6 027 951			21 320 249
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	15 031 176		(15 031 176)	13 823 789		13 823 789
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**32 374 840**		**(9 003 225)**	**13 823 789**		**37 195 404**

Distribution de dividendes sur résultat 2021 - AGO du 27/06/2022 9 003 225 €

Engagements Hors Bilan

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	1 180 663					1 180 663
Nantissements de fonds de com. au profit d'ets financiers pour un total d'emprunts restant dû au 31/12/22 de						
Caution personnelle et solidaire au profit de la société BAZALP	3 253 334					3 253 334
TOTAL	**4 433 997**					**4 433 997**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution SG en faveur de la fondatio d'entreprise Engagés Solidaires	38 000					38 000
TOTAL	**38 000**					**38 000**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			403 634
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			11 160
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			105 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Article 833 - 16 du PCG : aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées :

- par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ;
- entre sociétés soeurs détenues en totalités par une même société mère.

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
VENTES DE MARCHANDISES	230 140 920	11 045 962	241 186 882	211 755 970	13,90 %
PRODUCTION VENDUE	29 260 643	1 263 852	30 524 495	23 327 037	30,85 %
TOTAL	**259 401 563**	**12 309 814**	**271 711 377**	**235 083 007**	**15,58 %**

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	22 192 785	5 394 879	16 797 906
Résultat exceptionnel à court terme	93 962	22 841	71 121
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	(3 045 237)		(3 045 237)
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	**19 241 509**	**5 417 720**	**13 823 789**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Divers et indemnités d'assurances	-235 180	791000/7911*/79145* 79147*
Transferts de charges liées au personnel	-98 850	791400/791410*
TOTAL	**-334 030**	

Eléments relevant de plusieurs postes du Cpte de Rtat (CARGO)

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Entreprises liées autres
Charges d'exploitation Produits d'exploitation			2 217 239
Charges Financières Produits Financiers			
Charges exceptionnelles Produits Exceptionnels			

Article 833 - 16 du PCG : aucune information n'est requise lorsque les transactions sont effectuées :

- par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ;

- entre sociétés soeurs détenues en totalité par une même société mère.

Principales opérations réalisées avec la société

CARGO

Nature de l'Opération	Rubriques du Bilan ou du compte de résultat	Montant
Redevances versées	Autres Achats et Charges Externes	10 833 257 €
Intérêts C/C	Intérêts et charges assimilés	549 144 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CARGO 6 av Saint Granier 31300 TOULOUSE Selon la méthode dite d'intégration globale *En date du 27 février 2023, le capital de la société CARGO a diminué de 2 889 900€ passant de 24 166 233€ à 21 276 333€.	SAS	24 166 233	100,00 %

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	129	
Agents de maîtrise	144	
Employés et techniciens	1 049	
TOTAL	**1 323**	

Filiales Etrangères détenues à plus de 50%

nomination ège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat	Observations
CENTRAKOR STORES IBERIA SLU Madrid - ESPAGNE	100 000 25 533	100	100 000 100 000	963 294	-74 467	

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050-2023

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

Désignation de l'entreprise : SAS CENTRAKOR STORES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 6 avenue St Granier 31000 TOULOUSE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 0 7 9 4 5 1 1 0 0 5 2 3 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
	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	3 056 320	AG	3 054 013	2 307	2 286
	Fonds commercial (1)	AH	15 910 450	AI	862 750	15 047 700	15 924 892
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	240 000	AO		240 000	240 000
	Constructions	AP	2 160 000	AQ	1 273 512	886 487	1 102 487
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 905 391	AS	1 402 647	502 744	540 208
	Autres immobilisations corporelles	AT	65 042 747	AU	40 702 625	24 340 122	23 028 412
	Immobilisations en cours	AV	71 671	AW		71 671	218 092
	Avances et acomptes	AX	9 750	AY		9 750	4 649
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	100 000	CV		100 000	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	3 600 347	BI		3 600 347	3 015 362
	TOTAL (II)	BJ	92 096 678	BK	47 295 548	44 801 130	44 076 393
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	54 199 765	BU	1 580 577	52 619 187	46 097 660
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	10 960 146	BY	29 123	10 931 022	8 647 238
	Autres créances (3)	BZ	11 291 008	CA		11 291 008	13 267 205
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	3 245 209	CG		3 245 209	4 043 228
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 809 504	CI		3 809 504	2 994 024
	TOTAL (III)	CJ	83 505 633	CK	1 609 701	81 895 932	75 049 356
	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	175 602 312	1A	48 905 250	126 697 062	119 125 750

Renvois : (1) Dont droit au bail : 95 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 33 717

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

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

DGFiP **N° 2051 2023**

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

Désignation de l'entreprise SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 286 175)	DA	1 286 175	1 286 175
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	636 572	636 572
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	128 618	128 618
	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	21 320 249	15 292 297
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 823 789	15 031 176
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	37 195 404	32 374 839
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	429 812	297 763
	Provisions pour charges	DQ	145 204	188 246
	TOTAL (III)	DR	575 016	486 009
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	93 202	142 750
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	30 831 128	28 019 373
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	38 485 353	40 780 708
	Dettes fiscales et sociales	DY	17 733 545	15 875 917
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 046 706	999 475
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	736 705	446 677
	TOTAL (IV)	EC	88 926 641	86 264 901
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	126 697 062	119 125 750

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	88 409 277	76 768 641
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	93 202	35 299

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2023

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

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

Désignation de l'entreprise : SAS CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	230 140 920	FB	11 045 961	FC	241 186 881		211 755 969
	Production vendue biens *	FD	11 666 229	FE	570 745	FF	12 236 975		9 911 900
	Production vendue services *	FG	17 594 413	FH	693 106	FI	18 287 519		13 415 136
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	259 401 564	FK	12 309 813	FL	271 711 377		235 083 007
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	47 041		204 326
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	663 733		410 932
	Autres produits (1) (11)					FQ	64		140
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	272 422 215		235 698 406
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	134 346 241		121 448 923
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(6 573 827)		(9 566 463)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	68 709 102		59 455 753
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	5 085 402		4 191 213
	Salaires et traitements*					FY	31 277 284		25 547 438
	Charges sociales (10)					FZ	7 570 829		6 794 004
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	7 919 845		7 144 582
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	756 192		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	96 666		79 739
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	227 253		280 322
	Autres charges (12)					GE	317 468		159 835
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	249 732 460		215 535 348
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	22 689 755		20 163 058
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			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	321 707		222 331
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	16		18
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	321 724		222 349
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	818 693		528 010
	Différences négatives de change					GS	1		4
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	818 695		528 015
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(496 970)		(305 665)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	22 192 784		19 857 393

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

Cegid Group

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 CENTRAKOR STORES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	102 247	429 943
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	421 864	245 762
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		3 933 102
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	524 112	4 608 808
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	76 749	135 351
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	303 400	235 382
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	50 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	430 150	370 733
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	93 961	4 238 075
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	3 045 237	3 024 575
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	5 417 720	6 039 717
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	273 268 052	240 529 565
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	259 444 263	225 498 388
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	13 823 789	15 031 176
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 905	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	549 144	363 621
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	272 025	225 061
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	334 029	200 428
(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	155 917	144 264
(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 (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CESSIONS ET/OU MISES AU REBUT IMMOBILISATIONS	303 400	390 464
AMENDES	3 145	
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS	10 052	50 392
REGULARISATIONS MAGASINS	609	27 355
REGULARISATIONS DIVERSES	10 040	24 500

(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

CENTRAKOR STORES
Société par actions simplifiée au capital de 1 286 175 euros
Siège social : Toulouse (31300) – 6 Avenue Saint Granier, ZAC Saint Martin du Touch
RCS Toulouse 380 794 511

EXTRAIT DES DECISIONS
PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2023
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PROJET DE DECISION

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à treize millions huit cent vingt-trois mille sept cent quatre-vingt-neuf euros et trente-neuf centimes d'euros (13 823 789,39 €) de la manière suivante :

Affectation

Au poste « Autres réserves » ..... 6 106 739,39 euros

Dividendes

A titre de dividendes ..... 7 717 050,00 euros

Totaux :	**13 823 789,39 euros**	**13 823 789,39 euros**

Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 450,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er juillet 2023.

Il est rappelé que les associés personne morale, ne bénéficient pas de la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'Associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois (3) exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2021	9 003 225,00 €	/	/
31 décembre 2020	10 032 165,00 €	/	/
31 décembre 2019	3 086 820,00 €	/	/

ADOPTION DE LA DECISION

Cette décision a été adoptée par l'Associé unique le 28 juin 2022.

Monsieur Olivier RONDOLOTTO
Président

