

RCS : CAHORS Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00235 Numéro SIREN : 384 946 299 Nom ou dénomination : SOUILLAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 2213

Désignation de l'entreprise : SAS SOUILLAC DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Avenue de Verdun		46200 SOUILLAC	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 38494629900011		Néant ☐	
		Exercice N clos le 30042022	
		N-1 30042021	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks : 0	
Immobilisations :		(3) Part à plus d'un an : CR	
		CERTIFIÉ CONFORME	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 681 920.....)	DA		681 920	681 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		95 406	95 406
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		68 192	68 192
	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		4 519 233	3 044 977
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		1 403 627	1 474 256
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		6 768 378	5 364 751
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		78 344	78 344
	Provisions pour charges	DQ		161 514	149 525
	TOTAL (III)	DR		239 858	227 869
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		348 447	164 553
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		439 881	493 991
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		13 334	3 778
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		3 734 580	3 210 463
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 440 221	1 361 348
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		34 798	61 835
	Autres dettes	EA		1 425 547	1 390 180
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC		7 436 807	6 686 148
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		14 445 043	12 278 769
RENVOS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
	{ Ecart de réévaluation libre	1D			
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		7 197 098	6 586 407
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOULLIAC DISTRIBUTION

Néant ☐

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	43 392 924	FB		FC	43 392 924	39 859 653	
	Production vendue	biens*	FD	27 019	FE		FF	27 019	12 109
			FG	1 129 707	FH		FI	1 129 707	934 119
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	44 549 649	FK		FL	44 549 649	40 805 880	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	38 144	9 616	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	298 599	344 009	
	Autres produits (1) (11)					FQ	11 285	13 743	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	44 897 677	41 173 249
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	33 787 756	29 981 395	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(284 254)	72 094	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	85 651	54 616	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(6 065)	6 491	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 124 660	4 011 627	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	483 563	446 246	
	Salaires et traitements*					FY	2 873 547	2 957 954	
	Charges sociales (10)					FZ	827 752	859 859	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	360 325	377 913	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	270 428	273 843
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	11 989	
	Autres charges (12)					GE	7 256	11 540	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	42 542 608	39 053 578	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 355 069	2 119 671	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	274 400			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	308 182	306 642	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	12	64	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	970	4 496	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	309 164	311 202	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	30 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 524	17 754	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	52 524	17 754	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	256 640	293 448		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 337 308	2 413 119		

Désignation de l'entreprise : SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	3 915	4 858		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB		89 059		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	3 915	93 917		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	36 507	5 400		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		73 717		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	36 507	79 116		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(32 592)	14 801		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	467 401	482 630		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	433 689	471 034		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	45 210 756	41 578 368		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	43 807 130	40 104 112		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 403 627	1 474 256		
RENOIS	(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)							IG				
	(3)	Dont {	- Crédit bail mobilier *							HP		17 115		
			- Crédit bail immobilier							HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ	299 940	299 940	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	19 264	14 162	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD			
	(9)	Dont transferts de charges									A1	26 821	28 853	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							(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		2 583	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6		obligatoires		A9				
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8		dont cotisations Madelin		A7				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
REGULARISATIONS DIVERSES										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
REDRESSEMENT TASCOM										31 628				
PENALITES										4 879				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société SOUILLAC DISTRIBUTION est fiscalement intégrée dans un groupe représenté par sa société mère, la société STA FINANCE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés, comme si elle avait été fiscalement indépendante.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 517 883		4 770
Terrains	326 746		7 062
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	382 906		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	925 293		110 174
Installations générales agencements aménagements divers	3 822 294		168 517
Matériel de transport	287 151		53 021
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	506 271		72 286
TOTAL	6 262 635		411 061
Autres participations	1 033 493		595 409
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 454 259		595 409
TOTAL GENERAL	9 234 778		1 011 240

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 522 653	1 522 653
Terrains			333 809	333 809
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.			382 906	382 906
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 035 467	1 035 467
Installations générales agencements aménagements divers			3 990 811	3 990 811
Matériel de transport			340 172	340 172
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			578 557	578 557
TOTAL			6 673 696	6 673 696
Autres participations		619 943	1 008 959	1 008 959
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	115 807
TOTAL		619 943	1 429 725	1 429 725
TOTAL GENERAL		619 943	9 626 074	9 626 074

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	104 405	5 550		109 955
Terrains	311 098	5 630		316 728
Constructions sur sol d'autrui	11 975			11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	362 304	3 397		365 701
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	761 735	67 683		829 418
Installations générales agencements aménagements divers	3 212 066	196 820		3 408 886
Matériel de transport	139 843	45 827		185 670
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	460 269	35 417		495 686
TOTAL	5 259 290	354 774		5 614 064
TOTAL GENERAL	5 363 694	360 325		5 724 019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 550				
Terrains	5 630				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 397				
Instal.techniques matériel outillage indus.	67 683				
Instal.générales agenc.aménag.divers	196 820				
Matériel de transport	45 827				
Matériel de bureau informatique mobilier	35 417				
TOTAL	354 774				
TOTAL GENERAL	360 325				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	149 525	11 989			161 514
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	227 869	11 989			239 858

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		30 000			30 000
Sur stocks et en cours	271 121	269 278	271 121		269 278
Sur comptes clients	39 116	1 150	657		39 609
TOTAL	310 237	300 428	271 778		338 887
TOTAL GENERAL	538 106	312 417	271 778		578 745
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		282 417	271 778		
		30 000			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	325 631	0	325 631
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	44 679	44 679	
Autres créances clients	488 404	488 404	
Personnel et comptes rattachés	7 280	7 280	
Taxe sur la valeur ajoutée	154 522	154 522	
Groupe et associés	225 764	225 764	
Débiteurs divers	525 105	525 105	
Charges constatées d'avance	51 253	51 253	
TOTAL	1 938 446	1 497 008	441 438

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	57	57		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	348 390	108 681	205 108	34 601
Emprunts et dettes financières divers	1 715	1 715		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 734 580	3 734 580		
Personnel et comptes rattachés	724 431	724 431		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 588	259 588		
Taxe sur la valeur ajoutée	109 675	109 675		
Autres impôts taxes et assimilés	346 526	346 526		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 798	34 798		
Groupe et associés	438 166	438 166		
Autres dettes	1 425 547	1 425 547		
TOTAL	7 423 473	7 183 764	205 108	34 601
Emprunts souscrits en cours d'exercice	276 923			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 086			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 256			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	42 620			42 620

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce 1998			1 250 082	1 250 082	
Fonds de Commerce Jardin			45 735	45 735	
Mali de Fusion Jardinier			107 579	107 579	
Fonds de Commerce Roudier	5 000			5 000	
Total	5 000		1 403 396	1 408 396	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	403 385
Autres créances	267 317
Total	670 702

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57
Emprunts et dettes financières diverses	3 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	669 236
Dettes fiscales et sociales	1 207 474
Autres dettes	16 043
Total	1 896 031

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 253
Total	51 253

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 364 751
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 364 751
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 364 751
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 403 627
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 768 378
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 403 627
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 403 627

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes marchandises	43 419 943
Ventes Prestations	1 129 707
Total	44 549 650

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	44 549 649
Total	44 549 649

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	19
Employés	88
Total	113

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	22 524	309 164
Dont entreprises liées	19 264	299 940

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 337 309	441 033
Résultat exceptionnel (hors participation)	-32 592	-7 344
Résultat comptable (hors participation)	2 304 717	433 689

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 340 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 340 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	348 390
Total	348 390

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 360 219
Total (1)	1 360 219
(1) Dont concernant les filiales	1 360 219

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans la cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Les engagements de retraite représentent à la clôture de l'exercice un montant de 161 514 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	219 118
- Tascom	51 172
- Organic C3S	10 260
Autres :	
- Effort Construction	3 499
Total des allègements	284 049

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI D'AILLAN	4 035 601	99.98	488 414
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Litige avec CPAM - Article 700	2 000	
- Divers	1 915	
TOTAL	3 915	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	4 879	
- Redressement Tascom	31 628	
TOTAL	36 507	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements assurance	25 190
Divers	1 631
TOTAL	26 821

SOUILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 681.920 euros
Siège social : Avenue de Verdun – 46200 Souillac
RCS Cahors n° 384 946 299

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de distribuer le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2022, s'élevant à la somme de 1.403.627 euros, augmenté de la somme de 1.622.393 euros prélevée sur le poste « autres réserves », représentant la somme globale de 3.026.020 euros, en totalité aux associés à titre de dividendes.

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 71 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} novembre 2022 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

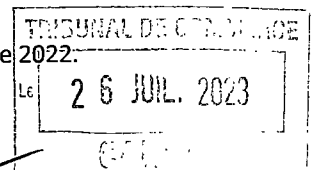
L'assemblée générale prend acte, que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 avril 2021	/	/	/	/
30 avril 2020	3.026.020 euros*	/	/	/
30 avril 2019	298.340 euros	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 13 octobre 2022.

CERTIFIÉ CONFORME



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2022 12			Exercice N-1 30/04/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	114 257	109 955	4 302	5 083	-780	-15.35
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	333 809	316 728	17 081	15 649	1 432	9.15
	Constructions	394 880	377 676	17 204	20 602	-3 397	-16.49
	Installations techniques, matériel et outillage	1 035 467	829 418	206 048	163 558	42 491	25.98
	Autres immobilisations corporelles	4 909 541	4 090 242	819 299	803 538	15 761	1.96
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	683 328		683 328	697 318	-13 990	-2.01
	Créances rattachées à des participations	325 631	30 000	295 631	336 175	-40 544	-12.06
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	115 807		115 807	115 807		
	Total II	9 626 074	5 754 019	3 872 055	3 871 083	972	0.03
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	23 659		23 659	17 594	6 065	34.47
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 758 948	269 278	4 489 670	4 203 573	286 097	6.81
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	533 083	39 609	493 473	368 545	124 928	33.90
	Autres créances	912 671		912 671	748 244	164 427	21.98
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 602 260		4 602 260	3 026 624	1 575 636	52.06
	Charges constatées d'avance (3)	51 253		51 253	43 105	8 149	18.90
	Total III	10 881 875	308 887	10 572 987	8 407 685	2 165 302	25.75
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		20 507 949	6 062 906	14 445 043	12 278 769	2 166 274	17.64

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2022	Exercice N-1 30/04/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 681 920)	681 920	681 920		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	95 406	95 406		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	68 192	68 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 519 233	3 044 977	1 474 256	48.42
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 403 627	1 474 256	-70 629	-4.79
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	6 768 378	5 364 751	1 403 627	26.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	78 344		
	Provisions pour charges	161 514	149 525	11 989	8.02
	Total III	239 858	227 869	11 989	5.26
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	348 447	164 553	183 894	111.75
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	439 881	493 991	-54 110	-10.95
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 334	3 778	9 556	252.93
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 734 580	3 210 463	524 116	16.33
	Dettes fiscales et sociales	1 440 221	1 361 348	78 873	5.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 798	61 835	-27 037	-43.72
	Autres dettes	1 425 547	1 390 180	35 367	2.54
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	7 436 807	6 686 148	750 659	11.23
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 445 043	12 278 769	2 166 274	17.64

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

7 197 098 6 586 407

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2022 12			Exercice N-1 30/04/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	43 392 924		43 392 924	39 859 653		3 533 271	8.86
Production vendue de biens	27 019		27 019	12 109		14 910	123.13
Production vendue de services	1 129 707		1 129 707	934 119		195 588	20.94
Chiffre d'affaires NET	44 549 649		44 549 649	40 805 880		3 743 769	9.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			38 144	9 616		28 528	296.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			298 599	344 009		-45 410	-13.20
Autres produits			11 285	13 743		-2 458	-17.89
Total des Produits d'exploitation (I)			44 897 677	41 173 249		3 724 428	9.05
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			33 787 756	29 981 395		3 806 361	12.70
Variation de stock (marchandises)			-284 254	72 094		-356 348	-494.28
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 651	54 616		31 035	56.82
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-6 065	6 491		-12 556	-193.44
Autres achats et charges externes *			4 124 660	4 011 627		113 034	2.82
Impôts, taxes et versements assimilés			483 563	446 246		37 317	8.36
Salaires et traitements			2 873 547	2 957 954		-84 407	-2.85
Charges sociales			827 752	859 859		-32 107	-3.73
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			360 325	377 913		-17 589	-4.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			270 428	273 843		-3 415	-1.25
Dotations aux provisions			11 989			11 989	
Autres charges			7 256	11 540		-4 284	-37.12
Total des Charges d'exploitation (II)			42 542 608	39 053 578		3 489 031	8.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 355 069	2 119 671		235 398	11.11
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			274 400			274 400	

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/04/2022	12	30/04/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	308 182		306 642		1 540	0.50
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	12		64		-52	-81.68
Autres intérêts et produits assimilés (3)	970		4 496		-3 526	-78.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	309 164		311 202		-2 039	-0.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 000				30 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	22 524		17 754		4 770	26.86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	52 524		17 754		34 770	195.84
2. Résultat financier (V-VI)	256 640		293 448		-36 808	-12.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 337 308		2 413 119		-75 811	-3.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 915		4 858		-943	-19.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital			89 059		-89 059	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	3 915		93 917		-90 002	-95.83
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 507		5 400		31 107	576.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			73 717		-73 717	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	36 507		79 116		-42 609	-53.86
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-32 592		14 801		-47 393	-320.20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	467 401		482 630		-15 229	-3.16
Impôts sur les bénéfices (X)	433 689		471 034		-37 345	-7.93
Total des produits (I+III+V+VII)	45 210 756		41 578 368		3 632 388	8.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	43 807 130		40 104 112		3 703 017	9.23
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 403 627		1 474 256		-70 629	-4.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

17 115

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

299 940 299 940

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

19 264 14 162

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- RÈGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société SOUILLAC DISTRIBUTION est fiscalement intégrée dans un groupe représenté par sa société mère, la société STA FINANCE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés, comme si elle avait été fiscalement indépendante.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 517 883		4 770
Terrains	326 746		7 062
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	382 906		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	925 293		110 174
Installations générales agencements aménagements divers	3 822 294		168 517
Matériel de transport	287 151		53 021
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	506 271		72 286
TOTAL	6 262 635		411 061
Autres participations	1 033 493		595 409
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 454 259		595 409
TOTAL GENERAL	9 234 778		1 011 240

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 522 653	1 522 653
Terrains			333 809	333 809
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.			382 906	382 906
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 035 467	1 035 467
Installations générales agencements aménagements divers			3 990 811	3 990 811
Matériel de transport			340 172	340 172
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			578 557	578 557
TOTAL			6 673 696	6 673 696
Autres participations		619 943	1 008 959	1 008 959
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	115 807
TOTAL		619 943	1 429 725	1 429 725
TOTAL GENERAL		619 943	9 626 074	9 626 074

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	104 405	5 550		109 955
Terrains	311 098	5 630		316 728
Constructions sur sol d'autrui	11 975			11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	362 304	3 397		365 701
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	761 735	67 683		829 418
Installations générales agencements aménagements divers	3 212 066	196 820		3 408 886
Matériel de transport	139 843	45 827		185 670
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	460 269	35 417		495 686
TOTAL	5 259 290	354 774		5 614 064
TOTAL GENERAL	5 363 694	360 325		5 724 019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 550				
Terrains	5 630				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 397				
Instal.techniques matériel outillage indus.	67 683				
Instal.générales agenc.aménag.divers	196 820				
Matériel de transport	45 827				
Matériel de bureau informatique mobilier	35 417				
TOTAL	354 774				
TOTAL GENERAL	360 325				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	149 525	11 989			161 514
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	227 869	11 989			239 858

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		30 000			30 000
Sur stocks et en cours	271 121	269 278	271 121		269 278
Sur comptes clients	39 116	1 150	657		39 609
TOTAL	310 237	300 428	271 778		338 887
TOTAL GENERAL	538 106	312 417	271 778		578 745
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		282 417	271 778		
		30 000			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	325 631	0	325 631
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	44 679	44 679	
Autres créances clients	488 404	488 404	
Personnel et comptes rattachés	7 280	7 280	
Taxe sur la valeur ajoutée	154 522	154 522	
Groupe et associés	225 764	225 764	
Débiteurs divers	525 105	525 105	
Charges constatées d'avance	51 253	51 253	
TOTAL	1 938 446	1 497 008	441 438

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	57	57		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	348 390	108 681	205 108	34 601
Emprunts et dettes financières divers	1 715	1 715		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 734 580	3 734 580		
Personnel et comptes rattachés	724 431	724 431		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 588	259 588		
Taxe sur la valeur ajoutée	109 675	109 675		
Autres impôts taxes et assimilés	346 526	346 526		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 798	34 798		
Groupe et associés	438 166	438 166		
Autres dettes	1 425 547	1 425 547		
TOTAL	7 423 473	7 183 764	205 108	34 601
Emprunts souscrits en cours d'exercice	276 923			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 086			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 256			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	42 620			42 620

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce 1998			1 250 082	1 250 082	
Fonds de Commerce Jardin			45 735	45 735	
Mali de Fusion Jardinerie			107 579	107 579	
Fonds de Commerce Roudier	5 000			5 000	
Total	5 000		1 403 396	1 408 396	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	403 385
Autres créances	267 317
Total	670 702

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57
Emprunts et dettes financières diverses	3 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	669 236
Dettes fiscales et sociales	1 207 474
Autres dettes	16 043
Total	1 896 031

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	51 253
Total	51 253

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 364 751
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 364 751
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 364 751
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 403 627
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	6 768 378
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 403 627
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 403 627

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes marchandises	43 419 943
Ventes Prestations	1 129 707
Total	44 549 650

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	44 549 649
Total	44 549 649

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	19
Employés	88
Total	113

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	22 524	309 164
Dont entreprises liées	19 264	299 940

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 337 309	441 033
Résultat exceptionnel (hors participation)	-32 592	-7 344
Résultat comptable (hors participation)	2 304 717	433 689

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 340 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 340 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	348 390
Total	348 390

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 360 219
Total (1)	1 360 219
(1) Dont concernant les filiales	1 360 219

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans la cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Les engagements de retraite représentent à la clôture de l'exercice un montant de 161 514 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	219 118
- Tascom	51 172
- Organic C3S	10 260
Autres :	
- Effort Construction	3 499
Total des allègements	284 049

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI D'AILLAN	4 035 601	99.98	488 414
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

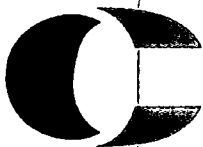
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Litige avec CPAM - Article 700	2 000	
- Divers	1 915	
Total	3 915	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	4 879	
- Redressement Tascom	31 628	
Total	36 507	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements assurance	25 190
Divers	1 631
Total	26 821



CABINET CONSTANT

Société d' Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Occitanie

Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine

Route de Sarlat – 46300 GOURDON – Tél. : 05 65 27 05 05

contact@cabconstant.fr – www.cabconstant.fr



CABINET CONSTANT

Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

GERANT ASSOCIE

Geoffray BORNE

EXPERT COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

GERANT ASSOCIE

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION

Avenue de Verdun

46200 SOUILLAC

CABINETS SECONDAIRES

« Les Embaysses » - Route de Sarlat

46200 SOUILLAC

Tél. : 05 65 27 06 10

contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau

Route de Cahors

46500 GRAMAT

Tél. : 05 65 10 02 90

contact@cabconstant.fr

376, avenue Joséphine Baker

24200 SARLAT LA CANEDA

Tél. : 05 35 09 00 10

contact@cabconstant.fr

117, avenue Pierre Sémard

19100 BRIVE LA GAILLARDE

Tél. : 05 19 46 00 12

contact@cabconstant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} mai 2021 au 30 avril 2022

CORRESPONDANTS

SOCAGEC

820, rue du Dr Jean Ségala

46000 CAHORS

Tél. : 05 65 35 16 46

contact@socagec.fr

SOCAGEC

10, place Dutours

46220 PRAYSSAC

Tél. : 05 65 22 44 30

contact@socagec.fr

DEFI PERFORMANCE

2, chemin d'Aquitaine

46300 GOURDON

Tél. : 05 65 20 13 98

contact@defi-performance.fr



COMMISSAIRE
AUX COMPTES



CABINET CONSTANT

Société d' Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Occitanie
Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine
Route de Sarlat – 46300 GOURDON – Tél. : 05 65 27 05 05
contact@cabconstant.fr – www.cabconstant.fr



CABINET CONSTANT

Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

Geoffray BORNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

CABINETS SECONDAIRES

« Les Embaysses » - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
contact@cabconstant.fr

376, avenue Joséphine Baker
24200 SARLAT LA CANEDA
Tél. : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

117, avenue Pierre Sémard
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tél. : 05 19 46 00 12
contact@cabconstant.fr

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre assemblée générale ordinaire du 28 octobre 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOUILLAC DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 avril 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

CORRESPONDANTS

SOCAGEC
820, rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
Tél. : 05 65 35 16 46
contact@socagec.fr

SOCAGEC
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 30
contact@socagec.fr²

DEFI PERFORMANCE
2, chemin d'Aquitaine
46300 GOURDON
Tél. : 05 65 20 13 98
contact@defi-performance.fr



COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mai 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

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.

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

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 (des) commissaire(s) 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.

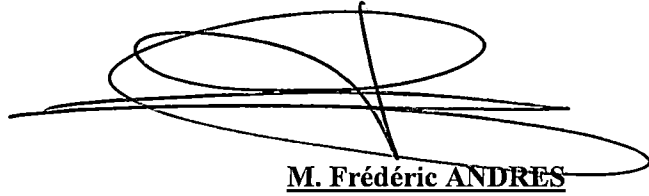
En outre :

- 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 Gourdon le 28 septembre 2022

Le Commissaire aux comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

M. Frédéric ANDRES