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 11/12/2023 sous le numéro de dépôt 3911

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/04/2023 12			Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	114 257	111 902	2 355	4 302	-1 948	-45.27
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	343 933	324 102	19 831	17 081	2 750	16.10
	Constructions	394 880	380 916	13 964	17 204	-3 240	-18.83
	Installations techniques, matériel et outillage	1 089 747	901 679	188 068	206 048	-17 981	-8.73
	Autres immobilisations corporelles	5 502 477	4 370 577	1 131 900	819 299	312 601	38.15
	Immobilisations en cours	857 700		857 700		857 700	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	686 960		686 960	683 328	3 632	0.53
	Créances rattachées à des participations	273 660		273 660	295 631	-21 972	-7.43
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	115 807		115 807	115 807		
	Total II	11 092 776	6 089 177	5 003 599	3 872 055	1 131 544	29.22
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	24 661		24 661	23 659	1 002	4.24
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 054 052	272 434	4 781 618	4 489 670	291 948	6.50
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	448 326	8 182	440 144	493 473	-53 330	-10.81
	Autres créances	1 325 281		1 325 281	912 671	412 609	45.21
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 842 497		2 842 497	4 602 260	-1 759 763	-38.24
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	72 919		72 919	51 253	21 666	42.27
	Total III	9 767 736	280 616	9 487 120	10 572 987	-1 085 868	-10.27
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 860 512	6 369 793	14 490 719	14 445 043	45 676	0.32

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

-0

CERTIFIÉ CONFORME

Opération - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/04/2023 12	Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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	2 896 839	4 519 233	-1 622 393	-35.90
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 630 816	1 403 627	227 190	16.19
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 373 174	6 768 378	-1 395 204	-20.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	78 344		
	Provisions pour charges	165 152	161 514	3 638	2.25
	Total III	243 496	239 858	3 638	1.52
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	463 758	348 447	115 312	33.09
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	349 697	439 881	-90 184	-20.50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 492	13 334	2 158	16.19
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 065 994	3 734 580	331 414	8.87
	Dettes fiscales et sociales	1 518 885	1 440 221	78 664	5.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 275 342	34 798	1 240 544	NS
	Autres dettes	1 184 881	1 425 547	-240 666	-16.88
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	8 874 049	7 436 807	1 437 242	19.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 490 719	14 445 043	45 676	0.32
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 514 295	7 197 098		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/04/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	46 510 256		46 510 256	43 392 924	3 117 332	7.18
Production vendue de biens	6 764		6 764	27 019	-20 255	-74.97
Production vendue de services	1 124 109		1 124 109	1 129 707	-5 598	-0.50
Chiffre d'affaires NET	47 641 129		47 641 129	44 549 649	3 091 480	6.94
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			9 250	38 144	-28 894	-75.75
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			382 336	298 599	83 737	28.04
Autres produits			12 270	11 285	985	8.73
Total des Produits d'exploitation (I)			48 044 985	44 897 677	3 147 308	7.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			36 759 124	33 787 756	2 971 368	8.79
Variation de stock (marchandises)			-295 104	-284 254	-10 850	-3.82
Achats de matières premières et autres approvisionnements			120 673	85 651	35 022	40.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 002	-6 065	5 063	83.48
Autres achats et charges externes *			4 341 924	4 124 660	217 263	5.27
Impôts, taxes et versements assimilés			430 385	483 563	-53 178	-11.00
Salaires et traitements			3 114 274	2 873 547	240 727	8.38
Charges sociales			851 991	827 752	24 239	2.93
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 066	360 325	7 742	2.15
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			273 263	270 428	2 835	1.05
Dotations aux provisions			3 638	11 989	-8 351	-69.66
Autres charges			36 975	7 256	29 719	409.57
Total des Charges d'exploitation (II)			46 004 206	42 542 608	3 461 597	8.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 040 780	2 355 069	-314 289	-13.35
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	-100.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2023 12	Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	302 629	308 182	-5 553	-1.80
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	13	12	1	7.97
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 231	970	4 261	439.26
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	30 000		30 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	337 872	309 164	28 708	9.29
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		30 000	-30 000	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	44 172	22 524	21 648	96.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	44 172	52 524	-8 352	-15.90
2. Résultat financier (V-VI)	293 700	256 640	37 060	14.44
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 334 479	2 337 308	-2 829	-0.12
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	162 360	3 915	158 445	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 500		2 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	164 860	3 915	160 945	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	945	36 507	-35 562	-97.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 591		14 591	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	15 536	36 507	-20 971	-57.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	149 324	-32 592	181 916	558.17
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	520 917	467 401	53 516	11.45
Impôts sur les bénéfices (X)	332 070	433 689	-101 619	-23.43
Total des produits (I+III+V+VII)	48 547 718	45 210 756	3 336 962	7.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	46 916 902	43 807 130	3 109 772	7.10
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 630 816	1 403 627	227 190	16.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	299 940	299 940
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	41 011	19 264

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

- 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 fait partie d'n groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, STA FINANCE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 522 653		
Terrains	333 809		10 124
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	382 906		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 035 467		54 280
Installations générales agencements aménagements divers	3 990 811		230 318
Matériel de transport	340 172		133 871
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	578 557		246 248
Immobilisations corporelles en cours			857 700
TOTAL	6 673 696		1 532 541
Autres participations	1 008 959		40 798
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 429 725		40 798
TOTAL GENERAL	9 626 074		1 573 339

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 522 653	1 522 653
Terrains			343 933	343 933
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.			382 906	382 906
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 089 747	1 089 747
Installations générales agencements aménagements divers			4 221 129	4 221 129
Matériel de transport		17 500	456 543	456 543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			824 805	824 805
Immobilisations corporelles en cours			857 700	857 700
TOTAL		17 500	8 188 737	8 188 737
Autres participations		89 138	960 619	960 619
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	115 807
TOTAL		89 138	1 381 385	1 381 385
TOTAL GENERAL		106 638	11 092 776	11 092 776

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	109 955	1 948		111 902
Terrains	316 728	7 374		324 102
Constructions sur sol d'autrui	11 975			11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	365 701	3 240		368 941
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	829 418	72 261		901 679
Installations générales agencements aménagements divers	3 408 886	174 646		3 583 531
Matériel de transport	185 670	63 243	2 908	246 004
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	495 686	45 355		541 041
TOTAL	5 614 064	366 118	2 908	5 977 274
TOTAL GENERAL	5 724 019	368 066	2 908	6 089 177

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 948				
Terrains	7 374				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 240				
Instal.techniques matériel outillage indus.	72 261				
Instal.générales agenc.aménag.divers	174 646				
Matériel de transport	63 243				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 355				
TOTAL	366 118				
TOTAL GENERAL	368 066				

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	161 514	3 638			165 152
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	239 858	3 638			243 496

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	269 278	272 434	269 278		272 434
Sur comptes clients	39 609	829	32 256		8 182
TOTAL	338 887	273 263	331 534		280 616
TOTAL GENERAL	578 745	276 901	331 534		524 112
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		276 901	301 534		
financières			30 000		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	273 660	-0	273 660
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	9 082	9 082	
Autres créances clients	439 244	439 244	
Personnel et comptes rattachés	20 785	20 785	
Taxe sur la valeur ajoutée	320 291	320 291	
Groupe et associés	107 631	107 631	
Débiteurs divers	876 574	876 574	
Charges constatées d'avance	72 919	72 919	
TOTAL	2 235 993	1 846 526	389 467

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	80	80		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	463 678	103 924	289 934	69 820
Emprunts et dettes financières divers	1 915	1 915		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 065 994	4 065 994		
Personnel et comptes rattachés	792 246	792 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 461	262 461		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 336	82 336		
Autres impôts taxes et assimilés	381 061	381 061		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 275 342	1 275 342		
Groupe et associés	348 563	348 563		
Autres dettes	1 184 881	1 184 881		
TOTAL	8 858 557	8 498 803	289 934	69 820
Emprunts souscrits en cours d'exercice	230 778			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 490			

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 01/05/2022 au 30/04/2023

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 01/05/2022 au 30/04/2023

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	380 010
Autres créances	559 279
Total	939 289

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	80
Emprunts et dettes financières diverses	15 712
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	471 689
Dettes fiscales et sociales	1 282 868
Total	1 770 350

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	72 919
Total	72 919

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 768 378
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-3 026 020
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 742 358
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 742 358
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 630 816
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 373 174
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 630 816
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 630 816

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

- 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
Chiffre d'affaires Marchandises	46 517 020
Chiffre d'affaires Prestations	1 124 109
Total	47 641 129

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	47 641 129
Total	47 641 129

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	90
Total	115

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	44 172	337 872
Dont entreprises liées	41 011	299 940

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 334 479	294 739
Résultat exceptionnel (hors participation)	149 324	37 331
Résultat comptable (hors participation)	2 177 803	332 070

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 190 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 190 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 01/05/2022 au 30/04/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	463 678
Total	463 678

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 373 204
Total (1)	1 373 204
(1) Dont concernant les filiales	1 373 204

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 se 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.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour 165 152 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	214 917
- TASCOM	54 680
- C3S	11 495
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	3 794
Total des allègements	284 886

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)			
- D'AILLAN	4 646 552	99.98	610 921
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		
- Subvention d'investissement CEE	162 360	
- Produit cession Actifs	2 500	
Total	164 860	
Charges exceptionnelles		
- VNC des actifs cédés	14 591	
- Pénalités et amendes	945	
Total	15 536	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurances	80 802
Total	80 802

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 1er mai 2022 au 30 avril 2023

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

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre assemblée générale ordinaire du 13 octobre 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOUILLAC DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 2023

Le Commissaire aux comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,

M. Frédéric ANDRES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/04/2023 12			Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	114 257	111 902	2 355	4 302	-1 948	-45.27
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	343 933	324 102	19 831	17 081	2 750	16.10
	Constructions	394 880	380 916	13 964	17 204	-3 240	-18.83
	Installations techniques, matériel et outillage	1 089 747	901 679	188 068	206 048	-17 981	-8.73
	Autres immobilisations corporelles	5 502 477	4 370 577	1 131 900	819 299	312 601	38.15
	Immobilisations en cours	857 700		857 700		857 700	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	686 960		686 960	683 328	3 632	0.53
	Créances rattachées à des participations	273 660		273 660	295 631	-21 972	-7.43
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	115 807		115 807	115 807		
	Total II	11 092 776	6 089 177	5 003 599	3 872 055	1 131 544	29.22
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	24 661		24 661	23 659	1 002	4.24
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 054 052	272 434	4 781 618	4 489 670	291 948	6.50
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	448 326	8 182	440 144	493 473	-53 330	-10.81
	Autres créances	1 325 281		1 325 281	912 671	412 609	45.21
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 842 497		2 842 497	4 602 260	-1 759 763	-38.24
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	72 919		72 919	51 253	21 666	42.27
	Total III	9 767 736	280 616	9 487 120	10 572 987	-1 085 868	-10.27
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 860 512	6 369 793	14 490 719	14 445 043	45 676	0.32

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an -0
(3) Dont à plus d'un an

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION
46200 SOUILLAC

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/04/2023 12	Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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	2 896 839	4 519 233	-1 622 393	-35.90
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 630 816	1 403 627	227 190	16.19
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 373 174	6 768 378	-1 395 204	-20.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	78 344		
	Provisions pour charges	165 152	161 514	3 638	2.25
	Total III	243 496	239 858	3 638	1.52
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	463 758	348 447	115 312	33.09
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	349 697	439 881	-90 184	-20.50
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 492	13 334	2 158	16.19
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 065 994	3 734 580	331 414	8.87
	Dettes fiscales et sociales	1 518 885	1 440 221	78 664	5.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 275 342	34 798	1 240 544	NS
	Autres dettes	1 184 881	1 425 547	-240 666	-16.88
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	8 874 049	7 436 807	1 437 242	19.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 490 719	14 445 043	45 676	0.32
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 514 295	7 197 098		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/04/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	46 510 256		46 510 256	43 392 924	3 117 332	7.18
Production vendue de biens	6 764		6 764	27 019	-20 255	-74.97
Production vendue de services	1 124 109		1 124 109	1 129 707	-5 598	-0.50
Chiffre d'affaires NET	47 641 129		47 641 129	44 549 649	3 091 480	6.94
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			9 250	38 144	-28 894	-75.75
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			382 336	298 599	83 737	28.04
Autres produits			12 270	11 285	985	8.73
Total des Produits d'exploitation (I)			48 044 985	44 897 677	3 147 308	7.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			36 759 124	33 787 756	2 971 368	8.79
Variation de stock (marchandises)			-295 104	-284 254	-10 850	-3.82
Achats de matières premières et autres approvisionnements			120 673	85 651	35 022	40.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 002	-6 065	5 063	83.48
Autres achats et charges externes *			4 341 924	4 124 660	217 263	5.27
Impôts, taxes et versements assimilés			430 385	483 563	-53 178	-11.00
Salaires et traitements			3 114 274	2 873 547	240 727	8.38
Charges sociales			851 991	827 752	24 239	2.93
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 066	360 325	7 742	2.15
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			273 263	270 428	2 835	1.05
Dotations aux provisions			3 638	11 989	-8 351	-69.66
Autres charges			36 975	7 256	29 719	409.57
Total des Charges d'exploitation (II)			46 004 206	42 542 608	3 461 597	8.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 040 780	2 355 069	-314 289	-13.35
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	-100.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2023 12	Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	302 629	308 182	-5 553	-1.80
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	13	12	1	7.97
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 231	970	4 261	439.26
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	30 000		30 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	337 872	309 164	28 708	9.29
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		30 000	-30 000	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	44 172	22 524	21 648	96.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	44 172	52 524	-8 352	-15.90
2. Résultat financier (V-VI)	293 700	256 640	37 060	14.44
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 334 479	2 337 308	-2 829	-0.12
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	162 360	3 915	158 445	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 500		2 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	164 860	3 915	160 945	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	945	36 507	-35 562	-97.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 591		14 591	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	15 536	36 507	-20 971	-57.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	149 324	-32 592	181 916	558.17
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	520 917	467 401	53 516	11.45
Impôts sur les bénéfices (X)	332 070	433 689	-101 619	-23.43
Total des produits (I+III+V+VII)	48 547 718	45 210 756	3 336 962	7.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	46 916 902	43 807 130	3 109 772	7.10
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 630 816	1 403 627	227 190	16.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	299 940	299 940
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	41 011	19 264

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

- 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 fait partie d'n groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, STA FINANCE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION
46200 SOUILLAC

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 522 653		
Terrains	333 809		10 124
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	382 906		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 035 467		54 280
Installations générales agencements aménagements divers	3 990 811		230 318
Matériel de transport	340 172		133 871
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	578 557		246 248
Immobilisations corporelles en cours			857 700
TOTAL	6 673 696		1 532 541
Autres participations	1 008 959		40 798
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 429 725		40 798
TOTAL GENERAL	9 626 074		1 573 339

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 522 653	1 522 653
Terrains			343 933	343 933
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.			382 906	382 906
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 089 747	1 089 747
Installations générales agencements aménagements divers			4 221 129	4 221 129
Matériel de transport		17 500	456 543	456 543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			824 805	824 805
Immobilisations corporelles en cours			857 700	857 700
TOTAL		17 500	8 188 737	8 188 737
Autres participations		89 138	960 619	960 619
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	115 807
TOTAL		89 138	1 381 385	1 381 385
TOTAL GENERAL		106 638	11 092 776	11 092 776

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	109 955	1 948		111 902
Terrains	316 728	7 374		324 102
Constructions sur sol d'autrui	11 975			11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	365 701	3 240		368 941
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	829 418	72 261		901 679
Installations générales agencements aménagements divers	3 408 886	174 646		3 583 531
Matériel de transport	185 670	63 243	2 908	246 004
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	495 686	45 355		541 041
TOTAL	5 614 064	366 118	2 908	5 977 274
TOTAL GENERAL	5 724 019	368 066	2 908	6 089 177

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 948				
Terrains	7 374				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 240				
Instal.techniques matériel outillage indus.	72 261				
Instal.générales agenc.aménag.divers	174 646				
Matériel de transport	63 243				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 355				
TOTAL	366 118				
TOTAL GENERAL	368 066				

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	161 514	3 638			165 152
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	239 858	3 638			243 496

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	269 278	272 434	269 278		272 434
Sur comptes clients	39 609	829	32 256		8 182
TOTAL	338 887	273 263	331 534		280 616
TOTAL GENERAL	578 745	276 901	331 534		524 112
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		276 901	301 534		
financières			30 000		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	273 660	-0	273 660
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	9 082	9 082	
Autres créances clients	439 244	439 244	
Personnel et comptes rattachés	20 785	20 785	
Taxe sur la valeur ajoutée	320 291	320 291	
Groupe et associés	107 631	107 631	
Débiteurs divers	876 574	876 574	
Charges constatées d'avance	72 919	72 919	
TOTAL	2 235 993	1 846 526	389 467

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	80	80		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	463 678	103 924	289 934	69 820
Emprunts et dettes financières divers	1 915	1 915		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 065 994	4 065 994		
Personnel et comptes rattachés	792 246	792 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 461	262 461		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 336	82 336		
Autres impôts taxes et assimilés	381 061	381 061		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 275 342	1 275 342		
Groupe et associés	348 563	348 563		
Autres dettes	1 184 881	1 184 881		
TOTAL	8 858 557	8 498 803	289 934	69 820
Emprunts souscrits en cours d'exercice	230 778			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 490			

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 01/05/2022 au 30/04/2023

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 01/05/2022 au 30/04/2023

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	380 010
Autres créances	559 279
Total	939 289

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	80
Emprunts et dettes financières diverses	15 712
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	471 689
Dettes fiscales et sociales	1 282 868
Total	1 770 350

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	72 919
Total	72 919

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	6 768 378
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-3 026 020
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	3 742 358
Apports reçus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	3 742 358
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 630 816
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 373 174
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 630 816
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 630 816

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

- 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
Chiffre d'affaires Marchandises	46 517 020
Chiffre d'affaires Prestations	1 124 109
Total	47 641 129

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	47 641 129
Total	47 641 129

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	90
Total	115

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	44 172	337 872
Dont entreprises liées	41 011	299 940

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 334 479	294 739
Résultat exceptionnel (hors participation)	149 324	37 331
Résultat comptable (hors participation)	2 177 803	332 070

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 190 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 190 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 01/05/2022 au 30/04/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	463 678
Total	463 678

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 373 204
Total (1)	1 373 204
(1) Dont concernant les filiales	1 373 204

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 se 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.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour 165 152 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	214 917
- TASCOM	54 680
- C3S	11 495
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	3 794
Total des allègements	284 886

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)			
- D'AILLAN	4 646 552	99.98	610 921
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		
- Subvention d'investissement CEE	162 360	
- Produit cession Actifs	2 500	
Total	164 860	
Charges exceptionnelles		
- VNC des actifs cédés	14 591	
- Pénalités et amendes	945	
Total	15 536	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurances	80 802
Total	80 802

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 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de distribuer le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2023, s'élevant à la somme de 1.630.816 euros, comme suit :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : ..... 1.001.570 euros
- au poste « *autres réserves* », la somme de : ..... 629.246 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 23,50 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er novembre 2023 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti 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 2022	3.026.020 euros	/	/	/
30 avril 2021	/	/	/	/
30 avril 2020	3.026.020 euros*	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 12 octobre 2023.

CERTIFIÉ CONFORME