# *COMPTE DE RESULTAT*

| | Clôture au 30/09/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 30/09/21<br>Durée 12 mois |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **59 232 238** | **51 710 373** |
| VENTES DE MARCHANDISES | 57 268 623 | 50 624 285 |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES) | 1 511 781 | 733 238 |
| *MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES* | *58 780 404* | *51 357 524* |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 3 688 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 77 175 | 81 274 |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 159 625 | 102 317 |
| AUTRES PRODUITS | 215 032 | 165 569 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | **57 437 567** | **49 722 400** |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 46 990 720 | 40 228 106 |
| VARIATION DES STOCKS | (683 831) | (369 942) |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 119 170 | 115 638 |
| VARIATION DES STOCKS | (1 072) | (8 857) |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*) | 3 993 356 | 3 233 156 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 610 036 | 566 420 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 4 163 428 | 3 801 024 |
| CHARGES SOCIALES | 1 110 014 | 988 345 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 1 031 323 | 1 074 406 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 2 116 | 3 720 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | 79 262 | 69 813 |
| AUTRES CHARGES | 23 042 | 20 567 |
| ***RESULTAT D'EXPLOITATION*** | ***1 794 670*** | ***1 987 973*** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | **6 382** | **21 185** |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 6 381 | 3 860 |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS | | 17 324 |
| **CHARGES FINANCIERES** | **99 113** | **106 991** |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 99 113 | 106 991 |
| ***RESULTAT FINANCIER*** | ***(92 731)*** | ***(85 806)*** |
| ***RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS*** | ***1 701 939*** | ***1 902 167*** |

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE



# *COMPTE DE RESULTAT*

| | Clôture au 30/09/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 30/09/21<br>Durée 12 mois |
|---|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **28 737** | **114 323** |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 28 737 | 114 323 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **21 158** | **78 841** |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 9 219 | 497 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 4 339 | 78 344 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 7 600 | |
| ***RESULTAT EXCEPTIONNEL*** | ***7 578*** | ***35 481*** |
| PARTICIPATION DES SALARIES | 340 388 | 380 433 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 292 787 | 438 446 |
| *Total des produits* | *59 267 357* | *51 845 882* |
| *Total des charges* | *58 191 014* | *50 727 112* |
| ***BENEFICE NET COMPTABLE*** | ***1 076 343*** | ***1 118 770*** |

| | | |
|---|---|---|
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier | 84 228 | 127 456 |
| Produits financiers concernant les entreprises liées | | |
| Charges financières concernant les entreprises liées | | |

*Comptes certifiés conformes*

DocuSigned by:
33E008AC360A4BD...

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE



# *BILAN*

| ACTIF | Clôture au 30/09/22 Durée 12 mois | | | Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ***ACTIF IMMOBILISE*** | ***21 654 812*** | ***13 295 289*** | ***8 359 523*** | ***8 575 695*** |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)** | **183 786** | **173 873** | **9 912** | **6 426** |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 183 786 | 173 873 | 9 912 | 6 426 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **20 485 992** | **13 121 415** | **7 364 577** | **7 526 644** |
| TERRAINS | 2 699 214 | 829 805 | 1 869 409 | 1 927 662 |
| CONSTRUCTIONS | 11 129 190 | 7 375 460 | 3 753 730 | 3 969 189 |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE | 5 298 961 | 3 928 013 | 1 370 947 | 1 270 953 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 1 272 180 | 988 136 | 284 044 | 231 998 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | 86 445 | | 86 445 | 126 840 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | **985 033** | | **985 033** | **1 042 624** |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS | 663 146 | | 663 146 | 658 878 |
| PRETS | 124 054 | | 124 054 | 125 441 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 197 832 | | 197 832 | 258 304 |
| ***ACTIF CIRCULANT*** | ***9 233 360*** | ***9 216*** | ***9 224 144*** | ***7 724 175*** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | **5 871 997** | | **5 871 997** | **5 187 093** |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV. | 37 273 | | 37 273 | 36 201 |
| MARCHANDISES | 5 834 723 | | 5 834 723 | 5 150 892 |
| **CREANCES D'EXPLOITATION (3)** | **2 135 969** | **9 216** | **2 126 752** | **1 628 752** |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 136 049 | 9 216 | 126 833 | 111 752 |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION | 1 999 919 | | 1 999 919 | 1 517 000 |
| **CREANCES DIVERSES (3)** | **339 537** | | **339 537** | **174 197** |
| **DISPONIBILITES** | **632 156** | | **632 156** | **500 214** |
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)** | **253 700** | | **253 700** | **233 917** |
| **TOTAL GENERAL** | **30 888 173** | **13 304 505** | **17 583 668** | **16 299 870** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an | | | 1 930 | 7 721 |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE



# *BILAN*

| PASSIF | Clôture au 30/09/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 30/09/21<br>Durée 12 mois |
|---|---|---|
| ***CAPITAUX PROPRES*** | ***2 575 490*** | ***1 999 147*** |
| **CAPITAL** | **37 000** | **37 000** |
| **RESERVES** | **1 462 147** | **843 377** |
| RESERVE LEGALE | 3 700 | 3 700 |
| AUTRES RESERVES | 1 458 447 | 839 677 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 076 343** | **1 118 770** |
| *RAPPEL CAPITAUX PROPRES* | *2 575 490* | *1 999 147* |
| ***PROVISIONS RISQUES ET CHARGES*** | ***157 262*** | ***147 813*** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES** | **157 262** | **147 813** |
| ***DETTES (1)*** | ***14 850 915*** | ***14 152 910*** |
| **DETTES FINANCIERES (2)** | **7 657 784** | **8 103 724** |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2) | 7 348 698 | 8 008 301 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 309 085 | 95 422 |
| **AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES** | **110 865** | **100 931** |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | **6 826 309** | **5 642 341** |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 5 164 525 | 4 227 779 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 1 536 443 | 1 414 466 |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION | 125 340 | 95 |
| **DETTES DIVERSES** | **252 707** | **302 737** |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | 239 152 | 134 216 |
| ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 157 637 |
| AUTRES DETTES DIVERSES | 13 555 | 10 883 |
| **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 248** | **3 176** |
| **TOTAL GENERAL** | **17 583 668** | **16 299 870** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Dont à plus d'un an | 4 608 265 | 5 628 605 |
| Dont à moins d'un an | 10 242 650 | 8 524 304 |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | 1 206 111 | 864 032 |

*Comptes certifiés conformes*

DocuSigned by:
33E008AC360A4BD...

GBA Guillet Bouju Associés

**CHEMILLE DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000,00 €

Parc d'Activité des Trois Routes

49120 CHEMILLE

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022


***Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES***

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

Ouest Atlantique

7, rue Roland Garros

44700 ORVAULT

Aux Associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de l'Assemblée générale du 30 mars 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHEMILLE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président et ont été présentés au Conseil de Parrainage en date du 09 février 2023. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

*Indépendance*

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

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks.

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

**Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

**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 votre Président.

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

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

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

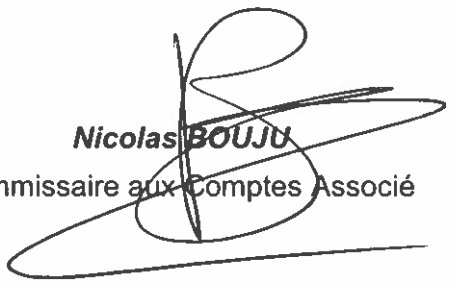
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orvault, le 15 mars 2023

***Cabinet GUILLET BOUJU ASSOCIES***
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique



***Nicolas BOUJU***
Commissaire aux Comptes Associé

# BILAN

Cabinet Guillet Bouju Associés

| ACTIF | Clôture au 30/09/22 Durée 12 mois | | | Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ***ACTIF IMMOBILISE*** | ***21 654 812*** | ***13 295 289*** | ***8 359 523*** | ***8 575 695*** |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)** | **183 786** | **173 873** | **9 912** | **6 426** |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 183 786 | 173 873 | 9 912 | 6 426 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **20 485 992** | **13 121 415** | **7 364 577** | **7 526 644** |
| TERRAINS | 2 699 214 | 829 805 | 1 869 409 | 1 927 662 |
| CONSTRUCTIONS | 11 129 190 | 7 375 460 | 3 753 730 | 3 969 189 |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE | 5 298 961 | 3 928 013 | 1 370 947 | 1 270 953 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 1 272 180 | 988 136 | 284 044 | 231 998 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | 86 445 | | 86 445 | 126 840 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | **985 033** | | **985 033** | **1 042 624** |
| TITRES IMMOBILISES DIVERS | 663 146 | | 663 146 | 658 878 |
| PRETS | 124 054 | | 124 054 | 125 441 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 197 832 | | 197 832 | 258 304 |
| ***ACTIF CIRCULANT*** | ***9 233 360*** | ***9 216*** | ***9 224 144*** | ***7 724 175*** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | **5 871 997** | | **5 871 997** | **5 187 093** |
| MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV. | 37 273 | | 37 273 | 36 201 |
| MARCHANDISES | 5 834 723 | | 5 834 723 | 5 150 892 |
| **CREANCES D'EXPLOITATION (3)** | **2 135 969** | **9 216** | **2 126 752** | **1 628 752** |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 136 049 | 9 216 | 126 833 | 111 752 |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION | 1 999 919 | | 1 999 919 | 1 517 000 |
| **CREANCES DIVERSES (3)** | **339 537** | | **339 537** | **174 197** |
| **DISPONIBILITES** | **632 156** | | **632 156** | **500 214** |
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)** | **253 700** | | **253 700** | **233 917** |
| **TOTAL GENERAL** | **30 888 173** | **13 304 505** | **17 583 668** | **16 299 870** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an | | | 1 930 | 7 721 |
| (3) Dont à plus d'un an | | | | |

# BILAN

Cabinet Guillet Boujiu Associés

| PASSIF | Clôture au 30/09/22 Durée 12 mois | Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| ***CAPITAUX PROPRES*** | ***2 575 490*** | ***1 999 147*** |
| **CAPITAL** | **37 000** | **37 000** |
| **RESERVES** | **1 462 147** | **843 377** |
| RESERVE LEGALE | 3 700 | 3 700 |
| AUTRES RESERVES | 1 458 447 | 839 677 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **1 076 343** | **1 118 770** |
| *RAPPEL CAPITAUX PROPRES* | *2 575 490* | *1 999 147* |
| ***PROVISIONS RISQUES ET CHARGES*** | ***157 262*** | ***147 813*** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES** | **157 262** | **147 813** |
| ***DETTES (1)*** | ***14 850 915*** | ***14 152 910*** |
| **DETTES FINANCIERES (2)** | **7 657 784** | **8 103 724** |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2) | 7 348 698 | 8 008 301 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | 309 085 | 95 422 |
| **AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES** | **110 865** | **100 931** |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | **6 826 309** | **5 642 341** |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 5 164 525 | 4 227 779 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 1 536 443 | 1 414 466 |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION | 125 340 | 95 |
| **DETTES DIVERSES** | **252 707** | **302 737** |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | 239 152 | 134 216 |
| ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 157 637 |
| AUTRES DETTES DIVERSES | 13 555 | 10 883 |
| **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 248** | **3 176** |
| **TOTAL GENERAL** | **17 583 668** | **16 299 870** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Dont à plus d'un an | 4 608 265 | 5 628 605 |
| Dont à moins d'un an | 10 242 650 | 8 524 304 |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | 1 206 111 | 864 032 |

# COMPTE DE RESULTAT

Cabinet Guillet Bouiu Associés

| | Clôture au 30/09/22 Durée 12 mois | Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **59 232 238** | **51 710 373** |
| VENTES DE MARCHANDISES | 57 268 623 | 50 624 285 |
| PRODUCTION VENDUE (SERVICES) | 1 511 781 | 733 238 |
| *MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES* | *58 780 404* | *51 357 524* |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 3 688 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | 77 175 | 81 274 |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 159 625 | 102 317 |
| AUTRES PRODUITS | 215 032 | 165 569 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | **57 437 567** | **49 722 400** |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 46 990 720 | 40 228 106 |
| VARIATION DES STOCKS | (683 831) | (369 942) |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 119 170 | 115 638 |
| VARIATION DES STOCKS | (1 072) | (8 857) |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*) | 3 993 356 | 3 233 156 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 610 036 | 566 420 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 4 163 428 | 3 801 024 |
| CHARGES SOCIALES | 1 110 014 | 988 345 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 1 031 323 | 1 074 406 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 2 116 | 3 720 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | 79 262 | 69 813 |
| AUTRES CHARGES | 23 042 | 20 567 |
| ***RESULTAT D'EXPLOITATION*** | ***1 794 670*** | ***1 987 973*** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | **6 382** | **21 185** |
| VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 6 381 | 3 860 |
| INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS | | 17 324 |
| **CHARGES FINANCIERES** | **99 113** | **106 991** |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 99 113 | 106 991 |
| ***RESULTAT FINANCIER*** | ***(92 731)*** | ***(85 806)*** |
| ***RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS*** | ***1 701 939*** | ***1 902 167*** |

# COMPTE DE RESULTAT

Cabinet Guillet Bouju Associés

| | Clôture au 30/09/22 Durée 12 mois | Clôture au 30/09/21 Durée 12 mois |
|---|---|---|
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **28 737** | **114 323** |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 28 737 | 114 323 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **21 158** | **78 841** |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 9 219 | 497 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 4 339 | 78 344 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | 7 600 | |
| ***RESULTAT EXCEPTIONNEL*** | ***7 578*** | ***35 481*** |
| PARTICIPATION DES SALARIES | 340 388 | 380 433 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 292 787 | 438 446 |
| *Total des produits* | *59 267 357* | *51 845 882* |
| *Total des charges* | *58 191 014* | *50 727 112* |
| ***BENEFICE NET COMPTABLE*** | ***1 076 343*** | ***1 118 770*** |

| | | |
|---|---|---|
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier | 84 228 | 127 456 |
| Produits financiers concernant les entreprises liées | | |
| Charges financières concernant les entreprises liées | | |

# ANNEXE

Cabinet
Guillet Boujju Associés

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société CHEMILLE a ouvert un nouveau concept, une « Agence de voyages », au 10 novembre 2021 qui a généré un chiffre d'affaires de 550k€ et des travaux pour 152k€.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 36 mois.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

| | | | |
|---|---|---|---|
| - Agencements des terrains : | 5 à 20 ans | - Matériel d'exploitation : | 5 à 10 ans |
| - Constructions : | 25 ans | - Matériel de transport : | 4 à 5 ans |
| - Agencements des constructions : | 5 à 15 ans | - Matériel de bureau : | 3 à 5 ans |
| - Agencements divers : | 5 à 12 ans | - Mobilier de bureau : | 5 à 10 ans |

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.
L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Cabinet
Guillet Bouiu Associés

**Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social se compose de 10 000 actions de 3.70 euros.

| Variation des capitaux propres | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 37 000 | | | 37 000 |
| Primes d'émission, de fusion, ... | | | | |
| Réserves | 843 377 | 618 770 | | 1 462 147 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice N-1 | 1 118 770 | | (1 118 770) | 0 |
| Résultat de l'exercice N | | 1 076 343 | | 1 076 343 |
| Provisions réglementées – Subvention d'investissements | | | | |
| | 1 999 147 | 1 695 113 | (1 118 770) | 2 575 490 |

| Immobilisations | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 175 691 | 8 095 | | 183 786 |
| Immobilisations corporelles | 19 636 682 | 876 587 | 27 276 | 20 485 993 |
| Immobilisations financières - titres | 658 878 | 4 268 | | 663 147 |
| Immobilisations financières - créances | 383 746 | 4 403 | 66 262 | 321 887 |
| | 20 854 998 | 893 353 | 93 538 | 21 654 813 |

| Amortissements | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 169 265 | 4 609 | | 173 874 |
| Immobilisations corporelles | 12 110 038 | 1 026 714 | 15 336 | 13 121 415 |
| | 12 279 302 | 1 031 323 (*) | 15 336 | 13 295 289 |
| (*) Dont dotation : . linéaire | | 888 179 | | |
| . dégressive | | 143 144 | | |
| . exceptionnelle | | | | |

Cabinet Guillet Bouju Associés

| Provisions et dépréciations | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges (1) | 147 813 | 79 262 | 69 813 | 157 262 |
| Dépréciations de l'actif immobilisé | | | | |
| Dépréciations de l'actif circulant | 14 463 | 2 116 | 7 363 | 9 216 |
| | 162 276 | 81 378 (*) | 77 176 (*) | 166 478 |
| (*) Dont : . exploitation | | 81 378 | 77 176 | |
| . financier | | | | |
| . exceptionnel | | | | |

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 69 813
- montants repris parce que devenus sans objet : -

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 78 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.

- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 79 262 €.

| Biens pris en crédit-bail | IMMOBILIER | MOBILIER |
|---|---|---|
| **Valeur des biens** | | |
| Valeur d'origine | | 425 078 |
| Dotation aux amortissements théoriques | | 54 292 |
| Cumul des amortissements théoriques | | 312 387 |
| Valeur nette | | 112 691 |
| **Redevances** | | |
| Afférentes à l'exercice | | 84 228 |
| Cumulées | | 452 795 |
| Restant à payer : . à mois d'un an | | 44 900 |
| . de un à cinq ans | | 92 261 |
| . à plus de cinq ans | | |
| . total | | 137 161 |
| Prix d'achat résiduel en fin de contrat | | 1 618 |

Cabinet Guillet Bouju Associés

| Créances : état des échéances | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|---|---|---|---|
| Créances de l'actif immobilisé | 321 887 | 1 931 | 319 957 |
| Acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances d'exploitation | 2 135 969 | 2 135 969 | |
| Créances diverses | 339 538 | 339 538 | |
| Charges constatées d'avance | 253 700 | 253 700 | |
| | 3 051 095 | 2 731 138 | 319 957 |

| Dettes : état des échéances | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | DE UN A CINQ ANS | A PLUS DE CINQ ANS |
|---|---|---|---|---|
| Concours bancaires courants (*) | 1 215 531 | 1 215 531 | | |
| Emprunts bancaires (1) | 6 133 168 | 1 560 355 | 3 650 614 | 922 199 |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 309 086 | 273 633 | | 35 453 |
| Avances, acompte reçus sur commandes | 110 866 | 110 866 | | |
| Dettes d'exploitation | 6 826 309 | 6 826 309 | | |
| Dettes diverses | 252 708 | 252 708 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 248 | 3 248 | | |
| | 14 850 916 | 10 242 650 | 3 650 614 | 957 652 |

Cabinet Guillet Bouju Associés

| | |
|---|---|
| *(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires* | *4 721* |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice | 569 025 |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice | 1 574 505 |
| (2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales | 273 633 |

### Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

| | | |
|---|---|---|
| - Hypermarché | 39 634 961 | 36 210 614 |
| - Drive | 1 776 674 | 3 634 218 |
| - Station-service | 16 818 360 | 11 512 692 |
| | 58 229 995 | 51 357 524 |

Et Il provient également de l'exploitation d'une agence de voyages.

| | | |
|---|---|---|
| - Ventes de voyages (activité sous licence) | 423 508 | |
| - Commissions reçues (activité sous mandat) | 126 901 | |
| | 550 409 | 0 |
| | 58 780 404 | 51 357 524 |

Il est réalisé exclusivement en France.

## Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.
Il se décompose ainsi :

| | |
|---|---|
| - Cadres | 8 |
| - Agents de maîtrise | 28 |
| - Employés | 132 |
| | 168 |

Cabinet Guillet Bouju Associés

## Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

| Résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Amendes et pénalités | 9 219 | |
| Cession d'immobilisations | 4 339 | 4 566 |
| Remboursement CSPE | | 24 172 |
| Dotation aux amortissements exceptionnels sur immobilisations en cours | 7 600 | |
| | 21 158 | 28 738 |

## Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

| | |
|---|---|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 209 742 |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990) | 130 646 |
| | 340 388 |

## Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, et diminuée de crédits d'impôts (le cas échéant.

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | |
|---|---|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts | 389 964 |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse) | - 97 177 |
| | 292 787 |

**Situation fiscale latente**

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

| | |
|---|---|
| - Situation au début de l'exercice (au taux de 26.5 %) | 77 214 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %) | 63 949 |

Cabinet Guillet Bouju Associés

## AUTRES INFORMATIONS

**Dettes garanties par des sûretés réelles** **Néant**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (mandat d'hypothèque à première demande sur la construction, nantissement du fonds de commerce) pour un montant de 5 987 984 €.

| Engagements financiers | DONNES | RECUS |
|---|---|---|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne | 2 461 985 | - |
| Effets escomptés et non échus | - | - |
| Marge non utilisée des crédits confirmés | 1 043 887 | 1 043 887 |
| Emprunts obtenus non encaissés | 1 213 253 | 1 213 253 |
| Autres engagements | - | - |

**Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective de commerce, de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 27.17 %) ;

- critère de turn-over du personnel : faible ;

- table de mortalité : 2021.

*(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*
*(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 313 905 €

Cabinet Guillet Bouju Associés

**Entreprises liées** **Néant**

**Filiales et participations détenues** **Néant**

**Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE

**CHEMILLE DISTRIBUTION**
**Société par actions simplifiée au capital de 37 000 euros**
**Siège social : Zone d'Activités des 3 Routes - Chemillé**
**49120 CHEMILLE-EN-ANJOU**
**479 548 158 RCS ANGERS**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 30 MARS 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

## DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 1 076 343,04 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice …….. | 1 076 343,04 euros |
| A titre de dividendes …… | 500 000,00 euros |
| Soit 50,00 euros par action | |
| Le solde …….. | 576 343,04 euros |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 034 790,57 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 499 550,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 450,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice | Total des sommes distribuées | Nombre d'actions concernées | Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Dividende éligible | Dividende non éligible |
| 30/09/2019 | - | 10 000 | - | - |
| 30/09/2020 | 150 000 € | 10 000 | 149 865 € | 135 € |
| 21/12/2021* | 500 000 € | 10 000 | 499 550 € | 450 € |
| 30/09/2021 | - | 10 000 | - | - |

**distribution exceptionnelle*

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2023.**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.***

Certifié conforme
Le Président

M. NIVOT Anthony

DocuSigned by:
33E008AC360A4BD...

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


# A N N E X E

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société CHEMILLE a ouvert un nouveau concept, une « Agence de voyages », au 10 novembre 2021 qui a généré un chiffre d'affaires de 550k€ et des travaux pour 152k€.

## EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 36 mois.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

| | | | |
|---|---|---|---|
| - Agencements des terrains : | 5 à 20 ans | - Matériel d'exploitation : | 5 à 10 ans |
| - Constructions : | 25 ans | - Matériel de transport : | 4 à 5 ans |
| - Agencements des constructions : | 5 à 15 ans | - Matériel de bureau : | 3 à 5 ans |
| - Agencements divers : | 5 à 12 ans | - Mobilier de bureau : | 5 à 10 ans |

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.
L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

**Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social se compose de 10 000 actions de 3.70 euros.

| Variation des capitaux propres | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 37 000 | | | 37 000 |
| Primes d'émission, de fusion, … | | | | |
| Réserves | 843 377 | 618 770 | | 1 462 147 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice N-1 | 1 118 770 | | (1 118 770) | 0 |
| Résultat de l'exercice N | | 1 076 343 | | 1 076 343 |
| Provisions réglementées – Subvention d'investissements | | | | |
| | 1 999 147 | 1 695 113 | (1 118 770) | 2 575 490 |

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


| **Immobilisations** | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 175 691 | 8 095 | | 183 786 |
| Immobilisations corporelles | 19 636 682 | 876 587 | 27 276 | 20 485 993 |
| Immobilisations financières - titres | 658 878 | 4 268 | | 663 147 |
| Immobilisations financières - créances | 383 746 | 4 403 | 66 262 | 321 887 |
| | 20 854 998 | 893 353 | 93 538 | 21 654 813 |

| **Amortissements** | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 169 265 | 4 609 | | 173 874 |
| Immobilisations corporelles | 12 110 038 | 1 026 714 | 15 336 | 13 121 415 |
| | 12 279 302 | 1 031 323 (*) | 15 336 | 13 295 289 |
| (*) Dont dotation : . linéaire | | 888 179 | | |
| . dégressive | | 143 144 | | |
| . exceptionnelle | | | | |

| **Provisions et dépréciations** | DEBUT EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | FIN EXERCICE |
|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges (1) | 147 813 | 79 262 | 69 813 | 157 262 |
| Dépréciations de l'actif immobilisé | | | | |
| Dépréciations de l'actif circulant | 14 463 | 2 116 | 7 363 | 9 216 |
| | 162 276 | 81 378 (*) | 77 176 (*) | 166 478 |
| (*) Dont : . exploitation | | 81 378 | 77 176 | |
| . financier | | | | |
| . exceptionnel | | | | |

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 69 813
- montants repris parce que devenus sans objet : -

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 78 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 79 262 €.

| **Biens pris en crédit-bail** | IMMOBILIER | MOBILIER |
|---|---|---|
| **Valeur des biens** | | |
| Valeur d'origine | | 425 078 |
| Dotation aux amortissements théoriques | | 54 292 |
| Cumul des amortissements théoriques | | 312 387 |
| Valeur nette | | 112 691 |
| **Redevances** | | |
| Afférentes à l'exercice | | 84 228 |
| Cumulées | | 452 795 |
| Restant à payer : . à mois d'un an | | 44 900 |
| . de un à cinq ans | | 92 261 |
| . à plus de cinq ans | | |
| . total | | 137 161 |
| Prix d'achat résiduel en fin de contrat | | 1 618 |

| **Créances : état des échéances** | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|---|---|---|---|
| Créances de l'actif immobilisé | 321 887 | 1 931 | 319 957 |
| Acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances d'exploitation | 2 135 969 | 2 135 969 | |
| Créances diverses | 339 538 | 339 538 | |
| Charges constatées d'avance | 253 700 | 253 700 | |
| | 3 051 095 | 2 731 138 | 319 957 |

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


| **Dettes : état des échéances** | VALEUR BRUTE FIN EXERCICE | A UN AN AU PLUS | DE UN A CINQ ANS | A PLUS DE CINQ ANS |
|---|---|---|---|---|
| Concours bancaires courants (*) | 1 215 531 | 1 215 531 | | |
| Emprunts bancaires (1) | 6 133 168 | 1 560 355 | 3 650 614 | 922 199 |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 309 086 | 273 633 | | 35 453 |
| Avances, acompte reçus sur commandes | 110 866 | 110 866 | | |
| Dettes d'exploitation | 6 826 309 | 6 826 309 | | |
| Dettes diverses | 252 708 | 252 708 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 248 | 3 248 | | |
| | 14 850 916 | 10 242 650 | 3 650 614 | 957 652 |

| | |
|---|---|
| *(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires* | *4 721* |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice | 569 025 |
| (1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice | 1 574 505 |
| (2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales | 273 633 |

**Comptes rattachés et comptes de régularisation**

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

| | | |
|---|---|---|
| - Hypermarché | 39 634 961 | 36 210 614 |
| - Drive | 1 776 674 | 3 634 218 |
| - Station-service | 16 818 360 | 11 512 692 |
| | 58 229 995 | 51 357 524 |

Et Il provient également de l'exploitation d'une agence de voyages.

| | | |
|---|---|---|
| - Ventes de voyages (activité sous licence) | 423 508 | |
| - Commissions reçues (activité sous mandat) | 126 901 | |
| | 550 409 | 0 |
| | 58 780 404 | 51 357 524 |

Il est réalisé exclusivement en France.

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.
Il se décompose ainsi :

| | |
|---|---|
| - Cadres | 8 |
| - Agents de maîtrise | 28 |
| - Employés | 132 |
| | 168 |

**Rémunérations des dirigeants**

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

| **Résultat exceptionnel** | **Charges** | **Produits** |
|---|---|---|
| Amendes et pénalités | 9 219 | |
| Cession d'immobilisations | 4 339 | 4 566 |
| Remboursement CSPE | | 24 172 |
| Dotation aux amortissements exceptionnels sur immobilisations en cours | 7 600 | |
| | 21 158 | 28 738 |

**Participation des salariés**

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

| | |
|---|---|
| - La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986) | 209 742 |
| - L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990) | 130 646 |
| | 340 388 |

**Taux de l'impôt sur les bénéfices**

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun, et diminuée de crédits d'impôts (le cas échéant.

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

| | |
|---|---|
| - Impôt concernant le résultat courant avant impôts | 389 964 |
| - Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse) | - 97 177 |
| | 292 787 |

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


**Situation fiscale latente**

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

| | |
|---|---|
| - Situation au début de l'exercice (au taux de 26.5 %) | 77 214 |
| - Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %) | 63 949 |

## AUTRES INFORMATIONS

**Dettes garanties par des sûretés réelles** **Néant**

L'ensemble des emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit est garanti par des sûretés réelles (mandat d'hypothèque à première demande sur la construction, nantissement du fonds de commerce) pour un montant de 5 987 984 €.

| **Engagements financiers** | DONNES | RECUS |
|---|---|---|
| Cautions, avals, garanties concernant les filiales | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les participations | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants | - | - |
| Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne | 2 461 985 | - |
| Effets escomptés et non échus | - | - |
| Marge non utilisée des crédits confirmés | 1 043 887 | 1 043 887 |
| Emprunts obtenus non encaissés | 1 213 253 | 1 213 253 |
| Autres engagements | - | - |

**Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective de commerce, de gros et de détail à prédominance alimentaire.
Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.
Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 27.17 %) ;

DocuSign Envelope ID: 53ABD25D-B4A9-438F-8BA1-889E8A45D1DE


- critère de turn-over du personnel : faible ;

- table de mortalité : 2021.

*(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*
*(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 313 905 €

**Entreprises liées** **Néant**

**Filiales et participations détenues** **Néant**

**Honoraires de commissariat aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

Certifié Conforme

DocuSigned by:
33E008AC360A4BD...