

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 20418

Numéro SIREN : 481 020 022

Nom ou dénomination : PAREA

Ce dépôt a été enregistré le 28/08/2023 sous le numéro de dépôt 18767

COMPTES ANNUELS
(établis en euros)

PAREA

Société par actions simplifiée

200 RUE DE LA RECHERCHE 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

DATE DE CLOTURE : 31/12/2022

Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
Compte de Résultat.....	6
Compte de Résultat (suite).....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	8
Faits caractéristiques.....	9
Evènements principaux de l'exercice.....	9
Evènements postérieurs à la clôture.....	9
Règles et méthodes comptables.....	10
Immobilisations corporelles.....	10
Immobilisations incorporelles.....	11
Dépréciation des immobilisations :.....	11
Stocks.....	12
Créances et dettes.....	12
Disponibilités.....	12
Provisions règlementées.....	12
Provisions pour risques et charges.....	12
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	12
Provisions pour litiges.....	12
Provisions pour garantie données aux clients.....	13
Chiffre d'affaires.....	13
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	13
Impôt sur les bénéfices.....	13
Société établissant des comptes consolidés.....	13
Eléments constitutifs du fonds commercial.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Etat des échéances des créances et des dettes.....	16
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	17
Variation des capitaux propres.....	17
Charges constatées d'avance.....	18
Produits constatés d'avance.....	19
Détail des produits à recevoir.....	20
Détail des charges à payer.....	21
Provisions inscrites au Bilan.....	22
Provisions pour litiges :.....	23
Provisions pour risques et charges.....	23
Ventilation des reprises de provisions en utilisées et non utilisées :.....	23
Engagement pris en matière de retraite.....	23
Ventilation du Chiffre d'affaires.....	23
Coût de revient des ventes.....	24
Résultat financier.....	24
Charges et produits exceptionnels.....	25
Impôt sur les bénéfices.....	25

Fiscalité différée.....	26
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires.....	27
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	27
Engagements hors bilan.....	28

Bilan - Actif

BILAN-ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	3 765 494	0	3 765 494	150 515
Autres immobilisations incorporelles	41 529	3 689 382	-3 647 852	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	3 807 023	3 689 382	117 641	150 515
Terrains	2 441 122	148 833	2 292 289	2 394 924
Constructions	21 501 742	17 662 351	3 839 391	4 307 924
Installations techniques, matériel	112 072	93 672	18 400	15 510
Autres immobilisations corporelles	9 423 677	9 077 624	346 053	520 249
Immobilisations en cours	773 906	0	773 906	76 753
Avances et acomptes	134	0	134	134
TOTAL Immobilisations corporelles	34 252 652	26 982 479	7 270 173	7 315 494
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	160	0	160	160
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	10 908	0	10 908	10 810
TOTAL Immobilisations financières	11 068	0	11 068	10 970
Total Actif Immobilisé (II)	38 070 743	30 671 861	7 398 882	7 476 979
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	7 935 945	0	7 935 945	8 098 843
TOTAL Stock	7 935 945	0	7 935 945	8 098 843
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	3 262 791	125 207	3 137 585	2 570 493
Autres créances	26 867 974	0	26 867 974	22 558 750
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	30 130 765	125 207	30 005 559	25 129 243
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	5 290 864	0	5 290 864	1 382 951
TOTAL Disponibilités	5 290 864	0	5 290 864	1 382 951
Charges constatées d'avance	7 570	0	7 570	0
Total Actif Circulant (III)	43 365 145	125 207	43 239 938	34 611 037
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	81 435 888	30 797 068	50 638 820	42 088 016

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 6 041	6 040 860	6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		794 564	794 564
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale		604 086	604 086
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	9 922 674	2 049 027
TOTAL Réserves		10 526 760	2 653 113
Report à nouveau		1 951	1 951
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		6 319 718	7 873 647
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		1 574 310	1 801 756
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		25 258 164	19 165 891
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	67 483	67 483
TOTAL Dettes financières		67 483	67 483
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 882 091	15 673 733
Dettes fiscales et sociales		661 647	816 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		851 177	91 880
Autres dettes		918 258	6 272 331
TOTAL Dettes d'exploitation		25 313 173	22 854 642
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		25 380 656	22 922 125
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		50 638 820	42 088 016

Certifié conforme

DocuSigned by:

Philippe BROCHARD

9166FADF40AF4D6

Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	482 627 395	0	482 627 395	365 025 933
Production vendue biens	0	0	0	-86
Production vendue services	101 466	0	101 466	54 366
Chiffres d'affaires nets	482 728 860	0	482 728 860	365 080 213
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 311	62 846
Autres produits			853 481	225 487
Total des produits d'exploitation (I)			483 606 652	365 368 546
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			468 429 396	347 449 382
Variation de stock (marchandises)			162 898	-1 313 353
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			5 327 840	4 067 308
Impôts, taxes et versements assimilés			249 188	968 976
Salaires et traitements			0	1 517 804
Charges sociales			0	0
Dotations aux amortissements sur immobilisations			912 080	1 693 300
Dotations d'exploitation			0	0
Dotations aux provisions			0	0
Sur actif circulant : dotations aux provisions			109 838	11 201
Pour risques et charges : dotations aux provisions			0	0
Autres charges			482 322	86 341
Total des charges d'exploitation (II)			475 673 562	354 480 959
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 933 090	10 887 587
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	3 859
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			12 107	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			102 065	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			102 065	0
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			102 065	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			8 023 048	10 891 446

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 923	262
Produits exceptionnels sur opérations en capital	292 000	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	381 972	498 632
Total des produits exceptionnels (VII)	686 895	498 894
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	609	40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	167 053	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	190 500	190 424
Total des charges exceptionnelles (VIII)	358 161	190 464
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	328 734	308 430
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	2 032 063	3 326 228
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	484 395 612	365 871 299
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	478 075 894	357 997 652
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	6 319 718	7 873 647

Certifié conforme

DocuSigned by:

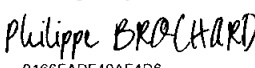
Philippe BROCHARD

9166FADF40AF4D6

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PAREA

Certifié conforme

DocuSigned by:

9166FADF40AF4D6

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est 50 638 819,87 EUR et le résultat s'élève à 6 319 718,20 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ils sont établis en euros sauf indication contraire

L'activité principale est la distribution et la vente de carburants via un réseau de stations

La société exploite 119 stations services

Faits caractéristiques

L'activité carburant a été fortement impactée par la crise liée au conflit entre la Russie et l'Ukraine. Cela s'est traduit par une forte hausse et très grande volatilité des prix d'achat des carburants.

Le baril de pétrole avait clôturé l'année 2021 à 74.4\$; à fin 2022, il s'établit à 81\$ sachant qu'au cours de l'exercice, il atteint un pic à 122\$.

Les clients ont bénéficié des aides gouvernementales suivantes:

- A partir du 1er avril 2022, remise à la pompe de 15 centimes par litre
- Une aide de 30 centimes d'euros TTC (25 centimes d'euros HT) du 1er septembre au 31 octobre, puis 10 centimes d'euros TTC (8,33 centimes d'euros HT) du 1er novembre au 31 décembre

Evènements principaux de l'exercice

NEANT

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de PAREA sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- => continuité de l'exploitation,
- => permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- => indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Les autres frais d'acquisition (droits de mutation...) et les intérêts d'emprunt sont comptabilisés directement en charges

En application de l'approche par composants, l'entreprise utilise des durées d'amortissement différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapporte.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

Constructions (gros oeuvres)	30 ans (1997 et avant)
Constructions (gros oeuvres)	30 ans ou 40 ans (après 1997)
assainissements et revêtements	20 ans
Agencements et aménagements	6 ans 2/3 à 8 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 ans
Autres immobilisations	3 à 5 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté lorsque les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables ou par application de la méthode de la méthode de l'amortissement dégressif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) et les intérêts d'emprunt sont comptabilisés directement en charges

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées

Les fonds commerciaux ne bénéficient pas d'une protection juridique. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

Les logiciels informatiques acquis et les logiciels développés en interne sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans. Par exception, sont amortis sur cinq ans les logiciels type ERP, très structurants pour le métier et dont l'architecture fonctionnelle et technique a une durée probable d'utilité plus longue.

Dépréciation des immobilisations :

Lorsqu'une immobilisation est destinée à être vendue, ou lorsqu'elle n'a plus de potentiel, elle est testée à son seul niveau. Dans ce cas, lorsque sa valeur nette comptable est significativement supérieure à sa valeur actuelle estimée sur la base de la valeur vénale par référence aux prix de marché, la valeur nette comptable de l'immobilisation est immédiatement dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.

Dans les autres cas, les immobilisations corporelles et incorporelles sont regroupées pour être testées. Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de ~~gestion et de suivi des activités de l'entreprise, à savoir au niveau~~ de chaque secteur d'activité. Les plus petits groupes d'actifs identifiés par la société, générant des flux de trésoreries ~~sont les magasins.~~

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds commercial non amorti sont testés au moins une fois par an. Les autres groupes d'actifs ne sont testés que s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture.

Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture.

Pour les groupes d'actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, ~~cette-ci correspondant à la valeur des avantages économiques~~ futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est égale :

- à la somme des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction
- à laquelle s'ajoute une valeur terminale calculée par application d'un taux de croissance attendu des activités considérées à un flux normatif égal à la dernière année de la période d'extrapolation.

Le taux d'actualisation reflète les risques spécifiques à l'actif. Il ne reflète pas les risques et avantages déjà pris en compte dans les estimations de flux de trésorerie.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur nette comptable la valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle-ci est appréciée par référence aux prix de marché.

Stocks

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du coût unitaire moyen pondéré (CUMP) dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte d'un risque d'impayé auquel elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions règlementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions".

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources.

Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

NEANT

Provisions pour litiges

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, voire implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Provisions pour garantie données aux clients

NEANT

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend principalement les ventes de carburant et les ventes de services aux clients.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Impôt sur les bénéfices

La société est intégrée fiscalement. La société mère ELO S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, ELO S.A.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
ELO SA 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

Éléments constitutifs du fonds commercial

Les fonds commercial se décompose de la manière suivante :

Droit au bail	15 000
Éléments achetés ou reçus en apport	3 750 494

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	3 808 048	0	0
	Terrains	2 499 822	0	0
Constructions	Sur sol propre	3 575 885	0	170 066
	Sur sol d'autrui	1 747 000	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 195 610	0	160 193
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 062	0	9 500
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	7 360 729	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 361 559	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	76 753	0	773 906
	Avances et acomptes	134	0	134
	TOTAL (III)	33 941 553	0	1 113 799
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	160	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	10 810	0	98
	TOTAL (IV)	10 970	0	98
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	37 760 571	0	1 113 897
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	1 024	3 807 023
	Terrains	0	58 700	2 441 122
Constructions	Sur sol propre	0	27 344	3 718 606
	Sur sol d'autrui	0	28 195	1 718 805
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	291 473	16 064 330
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	21 490	112 072
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	1 127	7 359 603
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	297 485	2 064 074
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	76 753	773 906
	Avances et acomptes	0	134	134
	TOTAL (III)	0	802 700	34 252 652
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	160
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	10 908
	TOTAL (IV)	0	0	11 068
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	803 724	38 070 743

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 657 533	3 647 852	1 024	3 689 382
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)		3 657 533	3 647 852	1 024	3 689 382
Terrains		0	0	0	3 689 382
Constructions	Sur sol propre	1 906 609	118 136	8 428	2 016 317
	Sur sol d'autrui	987 336	45 074	21 028	1 011 382
	Installations générales, agencements	14 143 104	549 524	209 203	14 483 425
Installations techniques, matériels et outillages		108 552	6 610	21 490	93 672
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	6 841 973	173 733	1 127	7 014 580
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 349 931	6 032	297 485	2 058 479
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		26 337 506	899 109	558 760	26 677 855
TOTAL GENERAL (I + II)		29 995 038	4 546 961	559 784	30 367 236

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel		Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	45 537	0	0	26 966	0	0	18 571
INCORPO.	45 537	0	0	26 966	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	47 498	10 617	0	62 145	184 879	0	-188 909
sol autrui	19 234	0	0	11 776	0	0	7 458
install.	1 078	0	0	1 464	0	0	-386
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	10 762	0	0	12 937	60 768	0	-62 943
Inst gén.	0	0	0	0	1 136	0	-1 136
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	78 571	10 617	0	88 322	246 783	0	-245 916
Acquis. de titres				0			0
TOTAL		10 617	0	115 288	246 783	0	-227 346

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Etat des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				0	0	0
Prêts				0	0	0
Autres immos financières				10 908	10 908	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				10 908	10 908	0
Clients douteux ou litigieux				130 687	130 687	0
Autres créances clients				3 132 105	3 132 105	0
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0
Personnel et comptes rattachés				0	0	0
Securité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0
Impôts sur les bénéfices				0	0	0
Etat et autres collectivités				3 287 356	3 287 356	0
Autres impôts				24 003	24 003	0
Etat - divers				0	0	0
Groupes et associés				15 294 996	15 294 996	0
Débiteurs divers				8 261 619	8 261 619	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				30 130 765	30 130 765	0
Charges constatées d'avance				7 570	7 570	0
TOTAL DES CREANCES				30 149 243	30 149 243	0
Prêts accordés en cours d'exercice				0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0		
Prêts et avances consentis aux associés				0		
Cadre B		Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				67 483	67 483	0
Fournisseurs et comptes rattachés				22 882 091	22 882 091	0
Personnel et comptes rattachés				0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0
Impôts sur les bénéfices				0	0	0
Etat et autres collectivités publiques				372 478	372 478	0
Obligations cautionnées				0	0	0
Autres impôts				289 169	289 169	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				851 177	851 177	0
Groupes et associés				12 107	12 107	0
Autres dettes				906 151	906 151	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0
TOTAL DES DETTES				25 380 656	25 380 656	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0		

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	302 043			302 043	20
Total	302 043	0	0	302 043	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 040 860						6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	794 564						794 564
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	604 086						604 086
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 049 027				7 873 647		9 922 674
Report à nouveau	1 951						1 951
Résultat de l'exercice	7 873 647	6 328 826			-7 873 647		6 328 826
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	1 801 756	134 625	362 070				1 574 311
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 165 891	6 463 451	362 070	0	0	0	25 258 164

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES LOCATIVES	7 570	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	7 570	0	0

Page 19 / 28

Page 20 / 28

Charges à payer

Charges à payer	Montant
ACHATS A PAYER EXERCICE EN COURS	18 075 336
FACTURES FRAIS GENERAUX NON PARVENUES MANUEL	234
CHARGES A PAYER ENTRETIEN	1 169
CHARGES A PAYER DE COPROPRIETE	15 678
CHARGES A PAYER HONOR-M.O.-ANNONC	121 715
CHARGES A PAYER FRS GENERAUX	114 943
FACTURES NON PARVENUES ARIBA	66 723
CHARGES A PAYER CGMA	272 445
FRES NON PARVENUES FOURN. IMMOS	851 177
CHARGES A PAYER CARTE BANCAIRE	152 411
CHARGES A PAYER TAXE FONCIERE	312
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	19 672 144

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	1 801 756	134 625	362 070	1 574 310
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	1 801 756	134 625	362 070	1 574 310
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	288 554	35 973	19 902	304 625
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	27 367	109 838	11 999	125 207
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	315 921	145 811	31 901	429 832
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 117 677	280 436	393 972	2 004 142
Dont dotations et reprises d'exploitation		109 838	11 999	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		170 598	381 972	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Provisions pour litiges :

NEANT

Provisions pour risques et charges

NEANT

Ventilation des reprises de provisions en utilisées et non utilisées :

	Reprises utilisées	Reprises non utilisées
Provisions pour litige	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Engagement pris en matière de retraite

NEANT

Ventilation du Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	482 627 395	365 025 933	32%
Production vendue biens	0	-86	-100%
Production vendue services	101 466	54 366	87%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	482 728 860	365 080 213	32%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	482 728 860	365 080 213	32%

Le chiffre d'affaires a été réalisé principalement en France dans le secteur des supermarchés

Détail de certains postes :**Coût de revient des ventes**

	N	N-1
Variation des stocks	162 898	-1 313 353
Achats nets de ristournes	468 429 396	347 449 382

Analyse du Résultat d'Exploitation

Le Résultat d'Exploitation à la clôture s'élève à

7 933 089,75 €

A la clôture précédente, il s'élevait à

10 887 586,60 €

Il se décompose principalement et comparativement comme suit :

Nature des indications	Exercice N	Exercice N-1
a) Chiffres d'Affaires net	482 728 860,09	365 080 213,03
b) Autres produits	877 791,87	288 332,73
c) Achats de marchandises & de matières premières	-468 592 293,90	-346 136 028,60
d) Autres Achats et Charges Externes	-5 327 840,30	-4 067 308,47
e) Impôts et Taxes	-249 187,50	-968 975,78
f) Frais de Personnel	0,00	-1 517 803,89
g) dotations d'exploitation	-1 021 918,48	-1 704 501,06
h) Autres Charges	-482 322,03	-86 341,36
Résultat d'Exploitation	7 933 089,75	10 887 586,60

Résultat financier

	N	N-1
Produits financiers	102 065	0
Dividendes reçus	0	0
Frais financiers	0	0
Dotation financière aux amortissements et provisions	0	0

Impôt sur les bénéfices

le taux d'imposition s'élève à 27.50 %

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2022	31/12/2021
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	1 574 310	1 801 756
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	1 574 310	1 801 756
Total passif d'impôt futur	406 566	495 483
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	0	0
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer	285 952	720 591
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	285 952	720 591
Total actif d'impôt futur	73 847	198 163
Situation nette	480 413	693 645

(1) Taux d'impôt :	25,83%	27,50%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	6 319 718,20
+ impôt sur les bénéfices	2 032 062,97
Résultat avant impôt	8 351 781,17
+ variation des provisions réglementées	227 445,76
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	8 579 226,93

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

NEANT

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
A.Total engagements liés à l'exploitation				
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)				
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				
Engagements réciproques (à détailler)				
III. Total engagements réciproques				

PAREA
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle à capital variable
200 Rue de la Recherche 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
481 020 022 RCS Lille Métropole
La « Société »

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 MAI 2023

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique :

décide d'affecter comme suit le bénéfice net comptable de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

- origine
 - bénéfice net comptable de l'exercice : 6 319 718,20 euros
- affectation
 - affectation au compte « autres réserves » : 6 319 718,20 euros

prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices clos ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende total versé	Fraction éligible à l'abattement	Fraction non éligible à l'abattement
31/12/2019	6 249 269,67 €	6 249 269,67 €-	-
31/12/2020	-	-	-
31/12/2021	-	-	-

(...)

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:

9166FADF40AF4D6

PAREA

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

A l'associé unique

PAREA

200 Rue de la Recherche
59650 Villeneuve-d'Asq

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 à l'associé unique.

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 le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 25 mai 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



François Jaumain

COMPTES ANNUELS
(établis en euros)

PAREA

Société par actions simplifiée

200 RUE DE LA RECHERCHE 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

DATE DE CLOTURE : 31/12/2022

Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
Compte de Résultat.....	6
Compte de Résultat (suite).....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	8
Faits caractéristiques.....	9
Evènements principaux de l'exercice.....	9
Evènements postérieurs à la clôture.....	9
Règles et méthodes comptables.....	10
Immobilisations corporelles.....	10
Immobilisations incorporelles.....	11
Dépréciation des immobilisations :.....	11
Stocks.....	12
Créances et dettes.....	12
Disponibilités.....	12
Provisions règlementées.....	12
Provisions pour risques et charges.....	12
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	12
Provisions pour litiges.....	12
Provisions pour garantie données aux clients.....	13
Chiffre d'affaires.....	13
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	13
Impôt sur les bénéfices.....	13
Société établissant des comptes consolidés.....	13
Eléments constitutifs du fonds commercial.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	15
Etat des échéances des créances et des dettes.....	16
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	17
Variation des capitaux propres.....	17
Charges constatées d'avance.....	18
Produits constatés d'avance.....	19
Détail des produits à recevoir.....	20
Détail des charges à payer.....	21
Provisions inscrites au Bilan.....	22
Provisions pour litiges :.....	23
Provisions pour risques et charges.....	23
Ventilation des reprises de provisions en utilisées et non utilisées :.....	23
Engagement pris en matière de retraite.....	23
Ventilation du Chiffre d'affaires.....	23
Coût de revient des ventes.....	24
Résultat financier.....	24
Charges et produits exceptionnels.....	25
Impôt sur les bénéfices.....	25

<u>Fiscalité différée.....</u>	<u>26</u>
<u>Incidences des évaluations fiscales dérogatoires.....</u>	<u>27</u>
<u>Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....</u>	<u>27</u>
<u>Engagements hors bilan.....</u>	<u>28</u>

Bilan - Actif

BILAN-ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	3 765 494	0	3 765 494	150 515
Autres immobilisations incorporelles	41 529	3 689 382	-3 647 852	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	3 807 023	3 689 382	117 641	150 515
Terrains	2 441 122	148 833	2 292 289	2 394 924
Constructions	21 501 742	17 662 351	3 839 391	4 307 924
Installations techniques, matériel	112 072	93 672	18 400	15 510
Autres immobilisations corporelles	9 423 677	9 077 624	346 053	520 249
Immobilisations en cours	773 906	0	773 906	76 753
Avances et acomptes	134	0	134	134
TOTAL Immobilisations corporelles	34 252 652	26 982 479	7 270 173	7 315 494
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	160	0	160	160
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	10 908	0	10 908	10 810
TOTAL Immobilisations financières	11 068	0	11 068	10 970
Total Actif Immobilisé (II)	38 070 743	30 671 861	7 398 882	7 476 979
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	7 935 945	0	7 935 945	8 098 843
TOTAL Stock	7 935 945	0	7 935 945	8 098 843
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	3 262 791	125 207	3 137 585	2 570 493
Autres créances	26 867 974	0	26 867 974	22 558 750
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	30 130 765	125 207	30 005 559	25 129 243
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	5 290 864	0	5 290 864	1 382 951
TOTAL Disponibilités	5 290 864	0	5 290 864	1 382 951
Charges constatées d'avance	7 570	0	7 570	0
Total Actif Circulant (III)	43 365 145	125 207	43 239 938	34 611 037
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	81 435 888	30 797 068	50 638 820	42 088 016

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 6 041	6 040 860	6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		794 564	794 564
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale		604 086	604 086
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	9 922 674	2 049 027
TOTAL Réserves		10 526 760	2 653 113
Report à nouveau		1 951	1 951
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		6 319 718	7 873 647
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		1 574 310	1 801 756
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		25 250 164	19 165 801
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		0	0
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	67 483	67 483
TOTAL Dettes financières		67 483	67 483
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 882 091	15 673 733
Dettes fiscales et sociales		661 647	816 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		851 177	91 880
Autres dettes		918 258	6 272 331
TOTAL Dettes d'exploitation		25 313 173	22 854 642
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		25 380 656	22 922 125
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		50 638 820	42 088 016

Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	482 627 395	0	482 627 395	365 025 933
Production vendue biens	0	0	0	-86
Production vendue services	101 466	0	101 466	54 366
Chiffres d'affaires nets	482 728 860	0	482 728 860	365 080 213
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 311	62 846
Autres produits			853 481	225 487
Total des produits d'exploitation (I)			483 606 652	365 368 546
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			468 429 396	347 449 382
Variation de stock (marchandises)			162 898	-1 313 353
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			5 327 840	4 067 308
Impôts, taxes et versements assimilés			249 188	968 976
Salaires et traitements			0	1 517 804
Charges sociales			0	0
Dotations aux amortissements sur immobilisations			912 080	1 693 300
Dotations d'exploitation			0	0
Sur actif circulant : dotations aux provisions			109 838	11 201
Pour risques et charges : dotations aux provisions			0	0
Autres charges			482 322	86 341
Total des charges d'exploitation (II)			475 673 562	354 480 959
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 933 090	10 887 587
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	3 859
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			12 107	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			102 065	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			102 065	0
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			102 065	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			8 023 048	10 891 446

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 923	262
Produits exceptionnels sur opérations en capital	292 000	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	381 972	498 632
Total des produits exceptionnels (VII)	686 895	498 894
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	609	40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	167 053	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	190 500	190 424
Total des charges exceptionnelles (VIII)	358 161	190 464
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	328 734	308 430
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	2 032 063	3 326 228
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	484 395 612	365 871 299
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	478 075 894	357 997 652
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	6 319 718	7 873 647

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PAREA

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est 50 638 819,87 EUR et le résultat s'élève à 6 319 718,20 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ils sont établis en euros sauf indication contraire

L'activité principale est la distribution et la vente de carburants via un réseau de stations

La société exploite 119 stations services

Faits caractéristiques

L'activité carburant a été fortement impactée par la crise liée au conflit entre la Russie et l'Ukraine. Cela s'est traduit par une forte hausse et très grande volatilité des prix d'achat des carburants.

Le baril de pétrole avait clôturé l'année 2021 à 74.4\$; à fin 2022, il s'est établi à 81\$ sachant qu'au cours de l'exercice, il atteint un pic à 122\$.

Les clients ont bénéficié des aides gouvernementales suivantes:

- A partir du 1er avril 2022, remise à la pompe de 15 centimes par litre
- Une aide de 30 centimes d'euros TTC (25 centimes d'euros HT) du 1er septembre au 31 octobre, puis 10 centimes d'euros TTC (8,33 centimes d'euros HT) du 1er novembre au 31 décembre

Evènements principaux de l'exercice

NEANT

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de PAREA sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- => continuité de l'exploitation,
- => permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- => indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Les autres frais d'acquisition (droits de mutation...) et les intérêts d'emprunt sont comptabilisés directement en charges

En application de l'approche par composants, l'entreprise utilise des durées d'amortissement différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapporte.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

Constructions (gros oeuvres)	30 ans (1997 et avant)
Constructions (gros oeuvres)	30 ans ou 40 ans (après 1997)
assainissements et revêtements	20 ans
Agencements et aménagements	6 ans 2/3 à 8 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 ans
Autres immobilisations	3 à 5 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté lorsque les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables ou par application de la méthode de la méthode de l'amortissement dégressif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) et les intérêts d'emprunt sont comptabilisés directement en charges

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées

Les fonds commerciaux ne bénéficient pas d'une protection juridique. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

Les logiciels informatiques acquis et les logiciels développés en interne sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans. Par exception, sont amortis sur cinq ans les logiciels type ERP, très structurants pour le métier et dont l'architecture fonctionnelle et technique a une durée probable d'utilité plus longue.

Dépréciation des immobilisations :

Lorsqu'une immobilisation est destinée à être vendue, ou lorsqu'elle n'a plus de potentiel, elle est testée à son seul niveau. Dans ce cas, lorsque sa valeur nette comptable est significativement supérieure à sa valeur actuelle estimée sur la base de la valeur vénale par référence aux prix de marché, la valeur nette comptable de l'immobilisation est immédiatement dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.

Dans les autres cas, les immobilisations corporelles et incorporelles sont regroupées pour être testées. Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités de l'entreprise, à savoir au niveau de chaque secteur d'activité. Les plus petits groupes d'actifs identifiés par la société, générant des flux de trésoreries sont les magasins.

Les groupes d'actifs auxquels est affecté un fonds commercial non amorti sont testés au moins une fois par an. Les autres groupes d'actifs ne sont testés que s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture.

Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée.

La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture.

Pour les groupes d'actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, celle-ci correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est égale :

- à la somme des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction
- à laquelle s'ajoute une valeur terminale calculée par application d'un taux de croissance attendu des activités considérées à un flux normatif égal à la dernière année de la période d'extrapolation.

Le taux d'actualisation reflète les risques spécifiques à l'actif. Il ne reflète pas les risques et avantages déjà pris en compte dans les estimations de flux de trésorerie.

Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur nette comptable la valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle-ci est appréciée par référence aux prix de marché.

Stocks

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du coût unitaire moyen pondéré (CUMP) dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte d'un risque d'impayé auquel elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions règlementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions".

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources.

Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

NEANT

Provisions pour litiges

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle d'ordre légal, réglementaire ou contractuel, voire implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Provisions pour garantie données aux clients

NEANT

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend principalement les ventes de carburant et les ventes de services aux clients.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Impôt sur les bénéfices

La société est intégrée fiscalement. La société mère ELO S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, ELO S.A.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
ELO SA 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

Éléments constitutifs du fonds commercial

Les fonds commercial se décompose de la manière suivante :

Droit au bail	15 000
Éléments achetés ou reçus en apport	3 750 494

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	3 808 048	0	0
	Terrains	2 499 822	0	0
Constructions	Sur sol propre	3 575 885	0	170 066
	Sur sol d'autrui	1 747 000	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 195 610	0	160 193
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 062	0	9 500
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	7 360 729	0	0
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 361 559	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	76 753	0	773 906
	Avances et acomptes	134	0	134
	TOTAL (III)	33 941 553	0	1 113 799
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	160	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	10 810	0	98
	TOTAL (IV)	10 970	0	98
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	37 760 571	0	1 113 897
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation
		Virement	Cession	
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	1 024	3 807 023
	Terrains	0	58 700	2 441 122
Constructions	Sur sol propre	0	27 344	3 718 606
	Sur sol d'autrui	0	28 195	1 718 805
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	291 473	16 064 330
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	21 490	112 072
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	1 127	7 359 603
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	297 485	2 064 074
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	76 753	773 906
	Avances et acomptes	0	134	134
	TOTAL (III)	0	802 700	34 252 652
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	160
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	10 908
	TOTAL (IV)	0	0	11 068
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	803 724	38 070 743

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 657 533	3 647 852	1 024	3 689 382
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)		3 657 533	3 647 852	1 024	3 689 382
Terrains		0	0	0	3 689 382
Constructions	Sur sol propre	1 906 609	118 136	8 428	2 016 317
	Sur sol d'autrui	987 336	45 074	21 028	1 011 382
	Installations générales, agencements	14 143 104	549 524	209 203	14 483 425
Installations techniques, matériels et outillages		108 552	6 610	21 490	93 672
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	6 841 973	173 733	1 127	7 014 580
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 349 931	6 032	297 485	2 058 479
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		26 337 506	899 109	558 760	26 677 855
TOTAL GENERAL (I + II)		29 995 039	4 546 961	559 784	30 367 236

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	45 537	0	0	26 966	0	0	18 571
INCORPO.	45 537	0	0	26 966	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	47 498	10 617	0	62 145	184 879	0	-188 909
sol autrui	19 234	0	0	11 776	0	0	7 458
install.	1 078	0	0	1 464	0	0	-386
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	10 762	0	0	12 937	60 768	0	-62 943
Inst gén.	0	0	0	0	1 136	0	-1 136
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	78 571	10 617	0	88 322	246 783	0	-245 916
Acquis. de titres				0			0
TOTAL		10 617	0	115 288	246 783	0	-227 346

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Etat des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				10 908	10 908	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				10 908	10 908	0	
Clients douteux ou litigieux				130 687	130 687	0	
Autres créances clients				3 132 105	3 132 105	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Impôts sur les bénéfices				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée			3 287 356	3 287 356	0	
	Autres impôts			24 003	24 003	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				15 294 996	15 294 996	0	
Débiteurs divers				8 261 619	8 261 619	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				30 130 765	30 130 765	0	
Charges constatées d'avance				7 570	7 570	0	
TOTAL DES CREANCES				30 149 243	30 149 243	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B		Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				67 483	67 483	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				22 882 091	22 882 091	0	0
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	0
Impôts sur les bénéfices				0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée			372 478	372 478	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			289 169	289 169	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				851 177	851 177	0	0
Groupes et associés				12 107	12 107	0	0
Autres dettes				906 151	906 151	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				25 380 656	25 380 656	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	302 043			302 043	20
Total	302 043	0	0	302 043	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 040 860						6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	794 564						794 564
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	604 086						604 086
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 049 027				7 873 647		9 922 674
Report à nouveau	1 951						1 951
Résultat de l'exercice	7 873 647	6 328 826			-7 873 647		6 328 826
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	1 801 756	134 625	362 070				1 574 311
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 165 891	6 463 451	362 070	0	0	0	25 258 164

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES LOCATIVES	7 570	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	7 570	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL			

[illegible]

Charges à payer

Charges à payer	Montant
ACHATS A PAYER EXERCICE EN COURS	18 075 336
FACTURES FRAIS GENERAUX NON PARVENUES MANUEL	234
CHARGES A PAYER ENTRETIEN	1 169
CHARGES A PAYER DE COPROPRIETE	15 678
CHARGES A PAYER HONOR-M.O.-ANNONC	121 715
CHARGES A PAYER FRS GENERAUX	114 943
FACTURES NON PARVENUES ARIBA	66 723
CHARGES A PAYER CGMA	272 445
FRES NON PARVENUES FOURN. IMMOS	851 177
CHARGES A PAYER CARTE BANCAIRE	152 411
CHARGES A PAYER TAXE FONCIERE	312
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	19 672 144

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	1 801 756	134 625	362 070	1 574 310
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	1 801 756	134 625	362 070	1 574 310
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	288 554	35 973	19 902	304 625
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	27 367	109 838	11 999	125 207
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	315 921	145 811	31 901	429 832
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 117 677	280 436	393 972	2 004 142
Dont dotations et reprises d'exploitation		109 838	11 999	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		170 598	381 972	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Provisions pour litiges :

NEANT

Provisions pour risques et charges

NEANT

Ventilation des reprises de provisions en utilisées et non utilisées :

	Reprises utilisées	Reprises non utilisées
Provisions pour litige	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Engagement pris en matière de retraite

NEANT

Ventilation du Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	482 627 395	365 025 933	32%
Production vendue biens	0	-86	-100%
Production vendue services	101 466	54 366	87%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	482 728 860	365 080 213	32%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	482 728 860	365 080 213	32%

Le chiffre d'affaires a été réalisé principalement en France dans le secteur des supermarchés

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	N	N-1
Variation des stocks	162 898	-1 313 353
Achats nets de ristournes	468 429 396	347 449 382

Analyse du Résultat d'Exploitation

Le Résultat d'Exploitation à la clôture s'élève à 7 933 089,75 €

A la clôture précédente, il s'élevait à 10 887 586,60 €

Il se décompose principalement et comparativement comme suit :

Nature des indications	Exercice N	Exercice N-1
a) Chiffres d'Affaires net	482 728 860,09	365 080 213,03
b) Autres produits	877 791,87	288 332,73
c) Achats de marchandises & de matières premières	-468 592 293,90	-346 136 028,60
d) Autres Achats et Charges Externes	-5 327 840,30	-4 067 308,47
e) Impôts et Taxes	-249 187,50	-968 975,78
f) Frais de Personnel	0,00	-1 517 803,89
g) dotations d'exploitation	-1 021 918,48	-1 704 501,06
h) Autres Charges	-482 322,03	-86 341,36
Résultat d'Exploitation	7 933 089,75	10 887 586,60

Résultat financier

	N	N-1
Produits financiers	102 065	0
Dividendes reçus	0	0
Frais financiers	0	0
Dotation financière aux amortissements et provisions	0	0

Charges et produits exceptionnels

[illegible]

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	8 023 048	1 994 591
Résultat exceptionnel	328 734	0
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		40 643
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	8 351 781	2 035 234

le taux d'imposition s'élève à 27.50 %

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2022	31/12/2021
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	1 574 310	1 801 756
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	0
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	1 574 310	1 801 756
Total passif d'impôt futur	406 566	495 483
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	0	0
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer	285 952	720 591
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	285 952	720 591
Total actif d'impôt futur	73 847	198 163
Situation nette	480 413	693 645

(1) Taux d'impôt :	25,83%	27,50%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	6 319 718,20
+ impôt sur les bénéfices	2 032 062,97
Résultat avant impôt	8 351 781,17
+ variation des provisions réglementées	227 445,76
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	8 579 226,93

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

NEANT

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
A.Total engagements liés à l'exploitation				
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)				
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				
Engagements réciproques (à détailler)				
III. Total engagements réciproques				