

PANDIS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.160.000

Siège social : Z.A.C Ilôt 51

Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

487 890 782 R.C.S BOBIGNY

COMPTES DE RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

Bernard MATTEI



Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	54 052 583,86	23 087,00	54 075 670,86	51 982 716,68	2 092 954
Production vendue biens					4,03
Production vendue services	1 460 227,39		1 460 227,39	1 509 390,91	- 49 164
					-3,26
Chiffres d'affaires Nets	55 512 811,25	23 087,00	55 535 898,25	53 492 107,59	2 043 791
					3,82
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue			54 701,87	48 027,45	6 674
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			19 472,15		19 472
Autres Produits			9 943,47	12 290,04	- 2 347
					-19,09
Total des produits d'exploitation			55 620 015,74	53 552 425,08	2 067 591
					3,86
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 243 932,11	38 868 154,77	2 375 777
Variation de stock (marchandises)			-753 912,86	159 964,76	- 913 878
					6,11
Achats de matières premières et autres approvisionnements					-571,30
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			7 739 542,60	7 042 773,76	696 769
Impôts, taxes et versements assimilés			619 347,66	603 913,86	15 434
Salaires et traitements			4 296 920,75	4 339 553,36	- 42 633
Charges sociales			1 294 981,17	1 296 043,07	- 1 062
Dotations aux amortissements sur immobilisations			383 787,94	371 693,44	12 095
Dotations aux provisions sur immobilisations					3,25
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			12 772,92	7 118,45	5 654
					79,43
Total des charges d'exploitation			54 837 372,29	52 689 215,47	2 148 157
					4,08
RESULTAT EXPLOITATION			782 643,45	863 209,61	- 80 566
					-9,33
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			5 162,47	125,73	5 037
Produits des autres valeurs mobilières					N/S
Autres intérêts et produits assimilés			6 841,23	39 490,27	- 32 649
Reprises sur provisions et transferts de charge					-82,68
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			12 003,70	39 616,00	- 27 612
					-69,70
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			62 405,78	36 727,85	25 678
Différences négatives de change					69,91
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			62 405,78	36 727,85	25 678
					69,91
RESULTAT FINANCIER			-50 402,08	2 888,15	- 53 290
					N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			732 241,37	866 097,76	- 133 856
					-15,46

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 000,00	- 31 000	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		31 000,00	- 31 000	-100
Charges exceptionnels sur opérations de gestion	310,00	4 410,00	- 4 100	-92,97
Charges exceptionnels sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	310,00	4 410,00	- 4 100	-92,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-310,00	26 590,00	- 26 900	-101,17
Participation des salariés	84 345,00	116 947,00	- 32 602	-27,88
Impôts sur les bénéfices	140 959,00	186 215,00	- 45 256	-24,30
Total des Produits	55 632 019,44	53 623 041,08	2 008 978	3,75
Total des charges	55 125 392,07	53 033 515,32	2 091 877	3,94
RESULTAT NET	506 627,37	589 525,76	- 82 898	-14,06
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PANDIS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.160.000

Siège social : Z.A.C Ilôt 51

Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

487 890 782 R.C.S BOBIGNY

BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

Bernard MATTEI



BilanACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	50 000,00		50 000,00		50 000
Autres immobilisations incorporelles	105 218,25	105 218,25			
Avances & acomptes sur immo. Incorporelles					
Terrains					
Constructions	2 901 623,54	2 250 263,24	651 360,30	762 116,82	- 110 757
Installations tech., matériel & outillage industriels	2 190 625,77	1 696 484,40	494 141,37	467 615,17	26 526
Autres immobilisations corporelles	2 543 445,21	2 276 624,16	266 821,05	348 398,46	- 81 577
Immobilisations en cours				76 000,00	- 76 000
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations	1 667 871,39		1 667 871,39	1 618 053,39	49 818
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	512 758,70		512 758,70	512 758,70	
Prêts					
Autres immobilisations financières	622 428,25		622 428,25	567 498,17	54 930
TOTAL (I)	10593971,11	6 328 590,05	4 265 381,06	4 352 440,71	- 87 060
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 901 656,84		2 901 656,84	2 147 743,98	753 913
Avances & acomptes versés sur commandes	56 428,50		56 428,50	144 118,62	- 87 690
Clients et comptes rattachés	206 760,53		206 760,53	138 603,74	68 157
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel	14 627,96		14 627,96	11 776,59	2 851
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 062 709,92		1 062 709,92	765 152,11	297 558
· Autres	456 872,17		456 872,17	440 415,67	16 457
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 533 034,57		4 533 034,57	5 644 661,42	-1 111 627
Charges constatées d'avance	50 112,76		50 112,76	56 441,94	- 6 329
TOTAL (II)	9 282 203,25		9 282 203,25	9 348 914,07	- 66 711
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	19876174,36	6 328 590,05	13547584,31	13701354,78	- 153 770

Bilan (suite)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 160 000,00 Euros)	1 160 000,00	1 160 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	116 000,00	116 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 468 057,93	2 383 132,17	84 926
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	506 627,37	589 525,76	- 82 898
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 250 685,30	4 248 657,93	2 027
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	6 445,85	25 918,00	- 19 472
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	6 445,85	25 918,00	- 19 472
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 461 840,14	1 867 256,00	- 405 416
. Découverts, concours bancaires	22 035,92	456,10	21 580
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 527,28	2 771,13	- 244
. Associés	1 528 765,65	1 650 313,09	- 121 547
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 679 431,77	4 267 831,98	411 600
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	615 703,16	667 831,52	- 52 128
. Organismes sociaux	602 929,43	589 644,66	13 285
. Etat, impôts sur les bénéfices	109,00	94,00	15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39,02	23 252,42	- 23 213
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	208 546,47	191 288,82	17 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 802,94	86 391,18	- 19 588
Autres dettes	101 522,38	79 397,95	22 124
Produits constatés d'avance	200,00	250,00	- 50
TOTAL (IV)	9 290 453,16	9 426 778,85	- 136 326
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 547 584,31	13 701 354,78	- 153 770



BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémiou
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
Bâtiment 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47 964 501 308

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Zac Ilot 51 Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

EXERCICE SOCIAL

du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022

SAS PANDIS DISTRIBUTION

S O M M A I R E

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels	1
- Etats financiers au 31 Décembre 2022	5
- Rapport Spécial sur les conventions réglementées	24

* * * * *

SAS PANDIS DISTRIBUTION**SAS PANDIS DISTRIBUTION****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2022

À l'Assemblée Générale de la société PANDIS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PANDIS DISTRIBUTION 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 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

SAS PANDIS DISTRIBUTION

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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 aux Associés

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 Comité Directeur 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.

SAS PANDIS DISTRIBUTION

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 Comité Directeur.

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 ;

SAS PANDIS DISTRIBUTION

- 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 LYON, le 14 Juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Christian LAURAIN, Associé



BilanACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	50 000,00		50 000,00		50 000
Autres immobilisations incorporelles	105 218,25	105 218,25			
Avances & acomptes sur immo. Incorporelles					
Terrains					
Constructions	2 901 623,54	2 250 263,24	651 360,30	762 116,82	- 110 757
Installations tech., matériel & outillage industriels	2 190 625,77	1 696 484,40	494 141,37	467 615,17	26 526
Autres immobilisations corporelles	2 543 445,21	2 276 624,16	266 821,05	348 398,46	- 81 577
Immobilisations en cours				76 000,00	- 76 000
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres Participations	1 667 871,39		1 667 871,39	1 618 053,39	49 818
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	512 758,70		512 758,70	512 758,70	
Prêts					
Autres immobilisations financières	622 428,25		622 428,25	567 498,17	54 930
TOTAL (I)	10593971,11	6 328 590,05	4 265 381,06	4 352 440,71	- 87 060
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 901 656,84		2 901 656,84	2 147 743,98	753 913
Avances & acomptes versés sur commandes	56 428,50		56 428,50	144 118,62	- 87 690
Clients et comptes rattachés	206 760,53		206 760,53	138 603,74	68 157
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	14 627,96		14 627,96	11 776,59	2 851
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 062 709,92		1 062 709,92	765 152,11	297 558
. Autres	456 872,17		456 872,17	440 415,67	16 457
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 533 034,57		4 533 034,57	5 644 661,42	-1 111 627
Charges constatées d'avance	50 112,76		50 112,76	56 441,94	- 6 329
TOTAL (II)	9 282 203,25		9 282 203,25	9 348 914,07	- 66 711
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	19876174,36	6 328 590,05	13547584,31	13701354,78	- 153 770

Bilan (suite)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 160 000,00 Euros)	1 160 000,00	1 160 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	116 000,00	116 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 468 057,93	2 383 132,17	84 926
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	506 627,37	589 525,76	- 82 898
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 250 685,30	4 248 657,93	2 027
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	6 445,85	25 918,00	- 19 472
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	6 445,85	25 918,00	- 19 472
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 461 840,14	1 867 256,00	- 405 416
. Découverts, concours bancaires	22 035,92	456,10	21 580
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 527,28	2 771,13	- 244
. Associés	1 528 765,65	1 650 313,09	- 121 547
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 679 431,77	4 267 831,98	411 600
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	615 703,16	667 831,52	- 52 128
. Organismes sociaux	602 929,43	589 644,66	13 285
. Etat, impôts sur les bénéfices	109,00	94,00	15
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39,02	23 252,42	- 23 213
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	208 546,47	191 288,82	17 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 802,94	86 391,18	- 19 588
Autres dettes	101 522,38	79 397,95	22 124
Produits constatés d'avance	200,00	250,00	- 50
TOTAL (IV)	9 290 453,16	9 426 778,85	- 136 326
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 547 584,31	13 701 354,78	- 153 770

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	54 052 583,86	23 087,00	54 075 670,86	51 982 716,68	2 092 954
Production vendue biens					4,03
Production vendue services	1 460 227,39		1 460 227,39	1 509 390,91	- 49 164
					-3,26
Chiffres d'affaires Nets	55 512 811,25	23 087,00	55 535 898,25	53 492 107,59	2 043 791
					3,82
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçue			54 701,87	48 027,45	6 674
Reprises sur amort. et prov., transfert de charge			19 472,15		19 472
Autres Produits			9 943,47	12 290,04	- 2 347
					-19,09
Total des produits d'exploitation			55 620 015,74	53 552 425,08	2 067 591
					3,86
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 243 932,11	38 868 154,77	2 375 777
Variation de stock (marchandises)			-753 912,86	159 964,76	- 913 878
					-571,30
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approv.					
Autres achats et charges externes			7 739 542,60	7 042 773,76	696 769
Impôts, taxes et versements assimilés			619 347,66	603 913,86	15 434
Salaires et traitements			4 296 920,75	4 339 553,36	- 42 633
Charges sociales			1 294 981,17	1 296 043,07	- 1 062
Dotations aux amortissements sur immobilisations			383 787,94	371 693,44	12 095
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			12 772,92	7 118,45	5 654
					79,43
Total des charges d'exploitation			54 837 372,29	52 689 215,47	2 148 157
					4,08
RESULTAT EXPLOITATION			782 643,45	863 209,61	- 80 566
					-9,33
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			5 162,47	125,73	5 037
Produits des autres valeurs mobilières					N/S
Autres intérêts et produits assimilés			6 841,23	39 490,27	- 32 649
Reprises sur provisions et transferts de charge					-82,68
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			12 003,70	39 616,00	- 27 612
					-69,70
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			62 405,78	36 727,85	25 678
Différences négatives de change					69,91
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			62 405,78	36 727,85	25 678
					69,91
RESULTAT FINANCIER			-50 402,08	2 888,15	- 53 290
					N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			732 241,37	866 097,76	- 133 856
					-15,46

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 000,00	- 31 000	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels		31 000,00	- 31 000	-100
Charges exceptionnels sur opérations de gestion	310,00	4 410,00	- 4 100	-92,97
Charges exceptionnels sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	310,00	4 410,00	- 4 100	-92,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-310,00	26 590,00	- 26 900	-101,17
Participation des salariés	84 345,00	116 947,00	- 32 602	-27,88
Impôts sur les bénéfices	140 959,00	186 215,00	- 45 256	-24,30
Total des Produits	55 632 019,44	53 623 041,08	2 008 978	3,75
Total des charges	55 125 392,07	53 033 515,32	2 091 877	3,94
RESULTAT NET	506 627,37	589 525,76	- 82 898	-14,06
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Legales 23

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 13 547 584,31 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 506 627,37 E, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencement des constructions	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 20 ans
Matériel de transport	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	05 ans

1.2 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagements de retraite:

La société ne provisionne pas les engagements de retraite dont l'évaluation figure dans les paragraphes ci-après.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2006, notre société a reçu de sa société mère la SAS PANDIS EXPANSION son fonds de commerce suite à un traité d'apport partiel d'actif à effet rétroactif au 01 février 2006.

Cet apport partiel d'actif s'est accompagné d'un nantissement du fonds de commerce suite à la reprise d'un contrat de prêt souscrit auprès de la banque BRED, consenti initialement à la société PANDIS EXPANSION.

Notre société a opté, à, compter du 01 janvier 2007 pour le régime d'intégration fiscale avec sa société mère la SAS PANDIS EXPANSION.

Consolidation:

Notre société mère la SAS PANDIS EXPANSION consolide avec ses filiales dont notre société fait partie.

Information complémentaire sur la crise sanitaire liée au Covid-19 intervenue antérieurement à la clôture

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a classé l'épidémie en « pandémie mondiale » le 11 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux informations à mentionner dans l'annexe :

- Incidence sur les comptes au 31 décembre 2022 : cette crise relève d'un événement antérieur à la clôture dont les incidences ont été, si nécessaire, prises en compte,
- Incidence sur l'activité : la crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement. Les conséquences sur le chiffre d'affaires et sur le résultat de l'exercice 2022 ont été constatées. A la date d'arrêté des comptes, les conséquences futures sont difficiles à anticiper en raison des évolutions encore imprévisibles de cette crise, s'agissant à la fois, de sa durée, de ses effets négatifs et, à l'inverse, de l'incidence des mesures de soutien mises en place par le gouvernement,
- Incidence sur la poursuite de l'exploitation : l'entreprise estime, à la date d'arrêté de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	105 218		50 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	2 901 624		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 998 304		192 322
Autres install., agencements, aménagements	1 758 757		25 658
Matériel de transport	492 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 354		
Emballages récupérables et divers	37 176		
Immobilisations corporelles en cours	76 000		
Avances et acomptes			
TOTAL	7 493 714		217 980
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 618 053		49 818
Autres titres immobilisés	512 759		
Prêts et autres immobilisations financières	567 498		54 930
TOTAL	2 698 310		104 748
TOTAL GENERAL	10 297 243		372 728

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			155 218	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 901 624	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			2 190 626	
Autres install., agencements, aménagements			1 784 415	
Matériel de transport			492 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			229 354	
Emballages récupérables et divers			37 176	
Immobilisations corporelles en cours	76 000			
Avances et acomptes				
TOTAL	76 000		7 635 695	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 667 871	
Autres titres immobilisés			512 759	
Prêts et autres immobilisations financières			622 428	
TOTAL			2 803 058	
TOTAL GENERAL	76 000		10 593 971	

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	105 218			105 218
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	2 139 507	110 756		2 250 263
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 530 688	165 796		1 696 484
Installations, agencements divers	1 548 114	61 161		1 609 275
Matériel de transport	392 624	45 372		437 995
Matériel de bureau, informatique, mobilier	228 651	703		229 354
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 839 584	383 787		6 223 372
TOTAL GENERAL	5 944 802	383 787		6 328 590

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	110 756				
Install. tech., matériel, outill. industriels	165 796				
Installations, agencements divers	61 161				
Matériel de transport	45 372				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	703				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	383 787				
TOTAL GENERAL	383 787				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	25 918		19 472	6 446
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	25 918		19 472	6 446
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	25 918		19 472	6 446
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			19 472	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	622 428		622 428
Clients douteux ou litigieux	1 246	1 246	
Autres créances clients	205 515	205 515	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 628	14 628	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	1 062 710	1 062 710	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	456 872	456 872	
Charges constatées d'avance	50 113	50 113	
TOTAL GENERAL	2 413 512	1 791 083	622 428
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	22 036	22 036		
- plus d'un an	1 461 840	336 428	778 046	347 366
Emprunts et dettes financières	2 527	2 527		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 679 432	4 679 432		
Personnel et comptes rattachés	615 703	615 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	602 929	602 929		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	109	109		
- T.V.A.	39	39		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	208 546	208 546		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 803	66 803		
Groupe et associés	1 528 766	1 528 766		
Autres dettes	101 522	101 522		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	200	200		
TOTAL GENERAL	9 290 453	8 165 041	778 046	347 366
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	405 416			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	574 502		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	1 528 376		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours	317 450		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	49 974		

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	139 478
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	139 478

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 538
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	689 510
Dettes fiscales et sociales	943 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	1 656 770

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	50 113	200
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	50 113	200

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	116 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	116 000	10,00

Commentaires:

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marché géographique	Montant
France	55 512 811
Etranger	23 087
TOTAL	55 535 898

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Caution ACHERES EXP EDEL 19/02/2019	225 000
Caution CHATELET DIS BRED 19/04/2011	29 479
Caution SC FINANCIERE ACHERES EDEL 01/07/2020	270 000
Caution CHATELET IMMO 17/05/2011	67 000
Caution HOUDIS BPI FRANCE 30/09/2015 + EDEL 31/05/2015	343 015
Caution MONTPAR DIS LCL ARKEA BANQUE 29/11/2021	83 700
Caution PARIS XIX BPI FRANCE 31/10/2015	168 832
Caution PARIS XIX EDEL 13/05/2016	230 000
Caution CLICHY DISTRIBUTION EDEL 15/09/2022	261 250
Caution PANDIS EXPANSION EDEL 22/08/2016	623 562
TOTAL	2 301 838
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 461 840
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	1 461 840

9.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salaré	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	128	
Ouvriers		
TOTAL	164	

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite			
pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées			
pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres			
indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

Au 31 décembre 2022 le montant des engagements en matière d'indemnités de départs en retraite est estimé 640.163 euros charges comptises . Cette estimation tient compte d'un taux d'actualisation de 0.98%, d'une progression de salaires annuelle de 3%, d'un taux de rotation du personnel cadre de 5% dégressif, des agents de maîtrise de 10% dégressif et des employés de 30% dégressif, ainsi que des indices de la table de mortalité TG 05.

Exercice clos le
31/12/2022

SAS PANDIS DISTRIBUTION

RESULTAT - TRESORERIE				Page
	Flux brut	Variation de BFR	Flux de TVA	Flux de Trésorerie
OPERATIONS D'EXPLOITATION				
Clients	55 535 898	-68 157	5 560 551	61 028 292
Fournisseurs	-48 983 475	479 702	-5 814 641	-54 318 414
Stocks	753 913	-753 913		0
Personnel	-4 296 921	-74 452		-4 371 373
Associés	-49 974	0		-49 974
Etat et organismes sociaux	-2 139 633	-290 393	254 090	-2 175 936
Autres tiers	70 607	-109 705		-39 099
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	890 415	-816 918	0	
Plus-values de cessions	0			
Dotations Reprises d'exploitation	-383 788			
Dotations Reprises exceptionnelles	0			
Quote-part de subventions	0			
RESULTAT NET COMPTABLE	506 627			
TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION				73 497
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT				
Acquisitions d'immobilisations				-296 728
Cessions d'immobilisations				0
Encaissement d'immobilisations financières				0
Variation de dettes sur immobilisations				
TRESORERIE AFFECTEE AUX INVESTISSEMENTS				-296 728
OPERATIONS DE FINANCEMENT				
Augmentation des capitaux propres				
Réduction des capitaux propres				
Subventions reçues				
Augmentation de dettes financières				390
Remboursement de dettes financières				-405 766
Dividendes versés dans l'exercice				-504 600
TRESORERIE RESULTANT DU FINANCEMENT				-909 976
VARIATION DE TRESORERIE				-1 133 207
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice				5 644 205
Disponibilités + Valeurs mobilières			5 644 661	
Découverts et Effets escomptés non échus			-456	
Trésorerie à la clôture de l'exercice				4 510 999
Disponibilités + Valeurs mobilières			4 533 035	
Découverts et Effets escomptés non échus			-22 036	

erreur trésorerie

0

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	1 160 000	1 160 000	1 160 000	1 160 000	1 160 000
b) Nombre d'actions émises	116 000	116 000	116 000	116 000	116 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	55 535 898	53 492 108	53 475 902	51 527 416	52 078 507
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 011 902	1 147 434	1 053 087	957 756	1 439 928
c) Impôt sur les bénéfices	140 959	186 215	227 963	195 975	347 318
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	870 943	961 219	825 124	761 781	1 092 610
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	506 627	589 526	538 643	493 579	839 587
f) Montants des bénéfices distribués	504 600	504 600	504 600	504 600	504 600
g) Participation des salariés	84 345	116 947	194 268	105 541	160 419
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	8	8	7	7	9
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4	5	5	4	7
c) Dividende versé à chaque action	4	4	4	4	4
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	164	166	166	149	142
b) Montant de la masse salariale	4 296 921	4 339 553	4 388 290	4 123 822	3 791 993
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	1 294 981	1 296 043	1 177 097	1 332 132	1 206 197

Observations complémentaires

SAS PANDIS DISTRIBUTION**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 Décembre 2022

A l'assemblée Générale Ordinaire de la société PANDIS DISTRIBUTION,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé**

En application de l'article 19 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui ont l'objet de l'autorisation préalable de votre comité directeur.

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Décision du Comité Directeur	Entité concernée	Personnes concernées	Modalités
04/11/2020	PANDIS EXPANSION	Mr Bernard MATTEI	<p>Votre Comité directeur a autorisé votre société à conclure un bail d'habitation avec la société « PANDIS EXPANSION » pour un appartement de 45,03 m² situé 50 Rue des Grilles à PANTIN (93500) pour une durée d'une année à compter du 1^{er} décembre 2020 renouvelable par tacite reconduction. Le loyer mensuel est fixé à 500 € TTC, soit un loyer annuel de 6 000 € TTC.</p> <p>La charge comptabilisée au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 s'élève à 6 000 € HT.</p>
14/09/2016	MAVIDIS	Mr Bernard MATTEI	<p>Votre société a décidé de conclure avec la société MAVIDIS un bail d'habitation situé 121 avenue Aristide Briand 77270 VILLEPARISIS à compter du 1^{er} décembre 2016, d'une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction, moyennant un loyer mensuel payable d'avance de 500 € HT hors charges, soit un loyer annuel de 6 000 € HT et destiné à l'habitation de salariés de la société PANDIS DISTRIBUTION. Un protocole d'accord signé le 3 juillet 2020 modifie le loyer à 1 950 euros HT par semestre.</p> <p>La charge comptabilisée au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 s'élève à 3 900 €.</p>
17/03/2022	PARIS XIX	Mr David THIBAUT	<p>Cautionnement solidaire de la société PARIS XIX en faveur de la banque EDEL, en garantie du renouvellement d'un crédit en compte courant de 1 000 000 € jusqu'au 30 septembre 2022 et ce à hauteur de 60 000 € en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.</p>
02/09/2022	PANDIS EXPANSION	Mr Bernard MATTEI Mme Denis MATTEI Mr Manuel DA SILVA Mr David THIBAUT	<p>Acquisition auprès de PANDIS EXPANSION d'une action de la société CLICHY DISTRIBUTION au prix de 70 €.</p>

SAS PANDIS DISTRIBUTION

Décision du Comité Directeur	Entité concernée	Personnes concernées	Modalités
02/09/2022	Mr et Mme Alain THIBAUT	Mr et Mme Alain THIBAUT	Parrainage de Mr et Mme Alain THIBAUT dans le cadre de l'exploitation de la société CLICHY DISTRIBUTION.
02/09/2022	CLICHY DISTRIBUTION	Mr Bernard MATTEI Mr Alain THIBAUT Mr David THIBAUT	Cautionnement de la société CLICHY DISTRIBUTION en faveur de la banque EDEL en garantie de l'ouverture d'un crédit en compte courant de 4 500 000 € jusqu'au 31/08/2023 et ce à hauteur de 123 750 €.
02/09/2022	CLICHY DISTRIBUTION	Mr Bernard MATTEI Mr Alain THIBAUT Mr David THIBAUT	Cautionnement de la société CLICHY DISTRIBUTION en faveur de la banque EDEL en garantie du remboursement d'une ouverture de crédit en compte courant de 3 000 000 € jusqu'au 30/09/2023 et ce à hauteur de 225 000 €.
30/09/2022	ACHERES EXPANSION	Mr David THIBAUT Mr Marc VASSEUR	Renouvellement du cautionnement de la société ACHERES EXPANSION en faveur de la banque EDEL en garantie de l'ouverture d'un crédit en compte courant de 5 000 000 € jusqu'au 15/08/2023 et ce à hauteur de 137 500 €.
13/10/2022	PARIS XIX	Mr David THIBAUT	Cautionnement solidaire de la société PARIS XIX en faveur de la banque EDEL, en garantie du renouvellement d'un crédit en compte courant de 1 000 000 € jusqu'au 31 mars 2023 et ce à hauteur de 60 000 € en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

Fait à LYON, le 14 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
COGEPARC

Christian LAURAIN, Associé



PANDIS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de € 1.160.000
Siège social : Z.A.C Ilôt 51 - Avenue Jean Lolive
93500 PANTIN
487 890 782 R.C.S BOBIGNY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU LUNDI 26 JUIN 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à € 506.627,37, de la manière suivante, à savoir :

- à distribuer aux associés à titre de dividendes la somme de € 506.400,00
- le solde étant porté au compte « Autres Réserves » € 2.027,37

En conséquence, chaque action donne droit à un dividende de € 4,35.

Les dividendes seront payables au siège social, à compter du 1^{er} juillet 2023.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur :

1 - Les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

* le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à € 50 000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à € 75 000 pour les couples soumis à imposition commune.

* les prélèvements sociaux de 17,20 %,

les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à € 116.000, soit à 10% du capital social,
- le compte « Autres Réserves » est porté de € 2.468.057,97 à € 2.470.085,30.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale déclare que les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices, à savoir :

- par l'Assemblée Générale du 30 septembre 2020, la somme de € 504.600, soit un dividende de € 4,35 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40% calculé sur la totalité de son montant.

- par l'Assemblée Générale du 30 juin 2021, la somme de € 504.600, soit un dividende de € 4,35 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40% calculé sur la totalité de son montant.

BM

- par l'Assemblée Générale du 29 juin 2022, la somme de €504.600, soit un dividende de €4,35 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40% calculé sur la totalité de son montant.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme

Bernard MATTEI

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

PANDIS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de € 1.160.000

Siège social : Z.A.C Ilôt 51

Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

487 890 782 R.C.S BOBIGNY

ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Copie certifiée conforme

Bernard MATTEI



1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencement des constructions	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 20 ans
Matériel de transport	de 05 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	05 ans

1.2 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2023

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION				Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
						Consécutives à une réévaluation opérée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	105 218	KE	50 000	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9		KJ		KK	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1		KM		KN	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants M2		KP	2 901 624	KQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3		KS	1 998 304	KT	192 322
	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	1 758 757	KW	25 658	
	Matériel de transport *			KY	492 500	KZ		
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	229 354	LC		
	Emballages récupérables et divers *			LE	37 176	LF		
	Immobilisations corporelles en cours			LH	76 000	LI		
	Avances et acomptes			LK		LL		
	TOTAL III			LN	7 493 714	LO	217 980	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	
		Autres participations			8U	1 618 053	8V	49 818
Autres titres immobilisés			IP	512 759	IR			
Prêts et autres immobilisations financières			IT	567 498	IU	54 930		
TOTAL IV			LQ	2 698 310	LR	104 748		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	10 297 243	ØH	372 728	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par virement de poste à poste		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	155 218	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG	2 901 624	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	2 190 626	
	Autres		Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM	1 784 415	
	Matériel de transport			IV		MP	492 500	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			IW		MS	229 354	
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV	37 176	
	Immobilisations corporelles en cours			MY	76 000	MZ		
	Avances et acomptes			NC		ND		
	TOTAL III			IY	76 000	NG	7 635 695	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU	
		Autres participations			IØ		ØX	1 667 871
Autres titres immobilisés			II		2B	512 759		
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	622 428		
TOTAL IV			I3		NJ	2 803 058		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	76 000	ØK	10 593 971	

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



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

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2023

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 2

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS PANDIS DISTRIBUTION

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 SD 2023

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

Désignation de l'entreprise SAS PANDIS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développements	CY		EL	EM	EN
Fonds commercial	RE		RF	RI	RJ
Autres immobilisations incorporelles	PE	105 218	PF	PG	PH
TOTAL I	RK	105 218	RM	RN	RO
Terrains	PI		PI	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	1 530 688	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE	QF	QG
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
	TOTAL II	QU	QV	QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	YN	5 944 802	YP	YQ	YR

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M0	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW						
Total général non venant (NS + NT + NU)				NY			
Total général non venant (NW - NY)						NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à éteindre			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire.

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		SAS PANDIS DISTRIBUTION		Néant ☐	
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
	1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none">- incorporelles- corporelles- titres mis en équivalence- titres de participation- autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- financières	UG	UH		
	- exceptionnelles	UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.				10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.					
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.					

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

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise :		SAS PANDIS DISTRIBUTION		Néant ☐ *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	622 428	UV		UW	622 428			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	1 246		1 246					
	Autres créances clients		UX	205 515		205 515					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	14 628		14 628					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1 062 710		1 062 710					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	456 872		456 872					
	Charges constatées d'avance		VS	50 113		50 113					
	TOTAUX		VT	2 413 512	VU	1 791 083	VV	622 428			
	RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	22 036		22 036						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 461 840		336 428		778 046	347 366			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	2 527		2 527						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 679 432		4 679 432						
Personnel et comptes rattachés		8C	615 703		615 703						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	602 929		602 929						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	109		109						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	39		39						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	208 546		208 546						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	66 803		66 803						
Groupe et associés (2)		VI	1 528 766		1 528 766						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	101 522		101 522						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	200		200						
TOTAUX		VY	9 290 453	VZ	8 165 041		778 046	347 366			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	405 416	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : État préobligatoire.

