

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 50035 Numéro SIREN : 488 768 284 Nom ou dénomination : PIERRYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 08/01/2024 sous le numéro de dépôt 103

PIERRYDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 401 200 euros
Siège social : Rue Jules Lobet, 51530 PIERRY
488 768 284 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 06 juillet 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 1 254 471,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 254 471,23 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	749 923,97 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 004 395,20 euros
A titre de dividendes Soit 49,96 euros par action	2 004 395,20 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 549,56 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 2 003 845,64 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 septembre 2023.

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

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

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

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2020 :

3 610 800,00 euros, soit 90,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 990,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 609 810,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

2 016 030,00 euros, soit 50,25 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 552,75 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 015 477,25 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 :

2 016 030,00 euros, soit 50,25 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 552,75 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 015 477,25 euros

Vote de l'Assemblée Générale des Associés du 06 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Guillaume GOBILLOT

CERTIFIÉ CONFORME

Comptes annuels

SAS PIERRYDIS

RUE JULES LOBET

51530 PIERRY

Exercice clos le : 31/01/2023

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48876828400017

Sommaire

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>15</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>16</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>21</i>
<i>Capital social</i>	<i>22</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>23</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>24</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>25</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>26</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>27</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>28</i>
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	<i>29</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>30</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>31</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>32</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>33</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>34</i>

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

31/01/2023

31/01/2022

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	224 669	208 535	16 134	29 055
Fonds commercial (1)	15 446 958		15 446 958	15 446 958
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 024 192		3 024 192	3 024 192
Constructions	29 295 332	14 289 009	15 006 323	14 834 755
Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 527 447	2 730 231	1 797 217	1 958 664
Autres immobilisations corporelles	2 659 012	1 337 891	1 321 121	1 282 618
Immobilisations en cours	75 386		75 386	2 284 480
Avances et acomptes	144 000		144 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	250 508		250 508	250 508
Créances rattachées à des participations	80 000		80 000	80 000
Autres titres immobilisés	3 097 713		3 097 713	3 097 703
Prêts	6 100		6 100	3 000
Autres immobilisations financières	123 233		123 233	123 305
TOTAL (II)	58 954 550	18 565 665	40 388 886	42 415 238
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	50 650		50 650	54 667
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 706 077	398 422	11 307 655	9 772 514
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 458 201	9 212	1 448 989	2 025 282
Autres créances	2 050 529		2 050 529	2 272 081
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 314 178	22 281	15 291 897	10 802 975
DISPONIBILITES	4 186 958		4 186 958	10 951 863
Charges constatées d'avance	361 767		361 767	317 207
TOTAL (III)	35 128 360	429 915	34 698 445	36 196 588
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	94 082 911	18 995 580	75 087 331	78 611 826

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

CERTIFIÉ CONFORME

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	401 200	401 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387	36 614 387
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 120	40 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	18 115 843	18 363 334
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 254 471	1 768 539
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	145 295	108 413
	Provisions réglementées	135 255	
Total des capitaux propres		56 706 571	57 295 993
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	305 419	354 897
	Provisions pour charges	459 880	863 226
	Total des provisions	765 299	1 218 123
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 551 044	7 796 596
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 612 903	4 501 837
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 054	7 052
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 313 774	4 378 549
	Dettes fiscales et sociales	2 648 047	2 653 952
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 606	514 519
	Autres dettes	205 849	153 622
Produits constatés d'avance (1)		97 184	91 583
Total des dettes		17 615 460	20 097 710
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		75 087 331	78 611 826
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 254 471,23	1 768 539,08
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		13 037 165	14 839 234
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		619	622
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2023	31/01/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
Ventes de marchandises	76 424 576	76 424 576	74 489 661
Production vendue (Biens)	6 276 627	6 276 627	5 470 322
Production vendue (Services et Travaux)	2 448 219	2 448 219	2 395 160
Montant net du chiffre d'affaires	85 149 423	85 149 423	82 355 143
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		83 373	67 957
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 116 402	726 235
Autres produits		502 441	394 614
Total des produits d'exploitation (1)		86 851 638	83 543 948
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	64 507 041	59 806 712
	Variation de stock	(1 578 293)	(333 158)
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 916 683	4 595 926
	Variation de stock	4 017	(30 026)
	Autres achats et charges externes	5 628 809	5 213 649
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 096 687	1 130 204
	Salaires et traitements	6 337 014	6 312 870
	Charges sociales du personnel	1 491 668	1 492 833
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	2 673 495	2 489 146
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	407 635	355 532
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	69 949	68 670
	Autres charges	19 557	24 487
Total des charges d'exploitation (2)		84 574 261	81 126 845
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 277 377	2 417 103

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 277 377	2 417 103
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		197 110
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	52 576	19 683
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	930	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	92 274	178 167
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 352	127 757
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	149 132	325 606
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 281	3 352
	Intérêts et charges assimilées (4)	177 376	114 063
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	100 000	
	Total des charges financières	299 657	117 415
RESULTAT FINANCIER		(150 526)	208 192
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 126 851	2 428 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 474	91 932
	Sur opérations en capital	16 722	114 085
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	104 103	104 103
	Total des produits exceptionnels	134 299	310 120
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	265 642	232 513
	Sur opérations en capital		30 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	135 255	20 000
	Total des charges exceptionnelles	400 897	282 513
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(266 598)	27 608
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		605 782	687 253
TOTAL DES PRODUITS		87 135 069	84 179 675
TOTAL DES CHARGES		85 880 598	82 411 136
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 254 471	1 768 539
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		34 651	4 141
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		110 338	26 296

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **75 087 331** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **87 135 069** euros et un total **charges** de **85 880 598** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 254 471** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- 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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée amortissement
Concessions, brevets, licences, logiciels	de 1 an à 8 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Constructions	de 2 ans à 24 ans
Agencement des constructions	de 5 ans à 15 ans
Matériel et outillage	de 1 an à 10 ans
Installations et agencements	de 1 an à 15 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 10 ans
Mobilier	de 1 an à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2023. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2023.

Amortissements dérogatoires : La société a abandonné le traitement fiscal consistant à utiliser des durées différentes de dépréciations économiques et fiscales des immobilisations.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 398 423 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks, à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnements effectivement inventoriés à la date de clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 135 255 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation de 9 212 € a été constatée au 31/01/2023.

Une reprise sur provision pour dépréciation de 262 € a été constatée au 31/01/2023.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les titres de placement font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 22 281 € au 31/01/2023.

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2023.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.45 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30.00%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 663 235 € au 31/01/2023.

Intégration fiscale

La SAS PIERRYDIS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Règles et Méthodes Comptables

1) Périmètre d'intégration

- SAS SNG KINGSTON : société mère
- SAS PIERRYDIS : société filiale
- EURL PIERRY VOYAGES : société filiale
- EURL VERTUSDIS : société filiale
- EURL PIERRY DRIVE : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'IS réalisée au niveau du groupe est de 5 125 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Abandons de créances

Des abandons de créances à caractère financier ont été consentis par la société PIERRYDIS au profit de VERTUSDIS avec clause de retour à meilleur fortune :

- Exercice clos au 31/01/2010 : 96 256.21 euros
- Exercice clos au 31/01/2011 : 53 618.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2013 : 44 000.00 euros

Règles et Méthodes Comptables

- Exercice clos au 31/01/2014 : 6 400 euros
- Exercice clos au 31/01/2015 : 111 926 euros
- Exercice clos au 31/01/2017 : 96 115.79 euros
- Exercice clos au 31/01/2019 : 94 888.48 euros
- Exercice clos au 31/01/2020 : 93 154.20 euros
- Exercice clos au 31/01/2021 : 92 982.59 euros
- Exercice clos au 31/01/2022 : 89 296.04 euros
- Exercice clos au 31/01/2023 : 88 073.14 euros

A ce titre la société VERTUSDIS a remboursé la somme de 1 222.90 € à la société PIERRYDIS sur cet exercice, pour remboursement de l'abandon du 31/01/2023 dont le solde est désormais de 88 073.14 €.

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

Suite à la crise sanitaire de la Covid-19, l'état d'urgence a été prorogé par la loi n°2021-160 du 15 février 2021.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liée à la Covid-19.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 671 627					15 671 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 671 627					15 671 627
CORPORELLES	Terrains	3 024 192					3 024 192
	Constructions sur sol propre	20 085 792		2 040 439			22 126 231
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	7 169 101					7 169 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 143 324		384 123			4 527 447
	Instal., agencement, aménagement divers	1 440 300		144 559			1 584 859
	Matériel de transport	304 798					304 798
	Matériel de bureau, mobilier	629 278		140 077			769 355
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 284 480		305 024	2 514 118		75 386
CORPORELLES	Avances et acomptes			144 000			144 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 081 265		3 158 222	2 514 118		39 725 370
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	330 508					330 508
	Autres titres immobilisés	3 097 703		10			3 097 713
	Prêts et autres immobilisations financières	126 305		8 600		5 572	129 333
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 554 516		8 610		5 572	3 557 554
TOTAL		58 307 408		3 166 832	2 514 118	5 572	58 954 550

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	195 613	12 921		208 535
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	195 613	12 921		208 535
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	10 614 339	1 378 071		11 992 410
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 805 799	490 800		2 296 599
Instal technique, matériel outillage industriels	2 184 660	545 570		2 730 231
Autres Instal., agencement, aménagement divers	490 805	142 610		633 415
Matériel de transport	126 237	56 960		183 196
Matériel de bureau, mobilier	474 717	46 563		521 280
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 696 557	2 660 573		18 357 130
TOTAL	15 892 170	2 673 495		18 565 665

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		135 255		135 255
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		135 255		135 255
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	515 517		103 103	412 414
	Pour renouvellement des immobilisations	300 000		300 000	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	402 606	69 949	119 670	352 885
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 218 123	69 949	522 773	765 299
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	355 270	398 423	355 271	398 422
	Sur comptes clients	262	9 212	262	9 212
	Autres	3 352	22 281	3 352	22 281
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	358 884	429 916	358 885	429 915
TOTAL GENERAL		1 577 007	635 120	881 658	1 330 469
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			477 584 22 281 135 255	774 203 3 352 104 103	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000
	Prêts (1) (2)	6 100	6 100	
	Autres immobilisations financières	123 233		123 233
	Clients douteux ou litigieux	21 958	21 958	
	Autres créances clients	1 436 244	1 436 244	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 508	1 508	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	247 783	247 783	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	215 353	215 353	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 323 324	1 323 324	
	Débiteurs divers	262 561	262 561	
	Charges constatées d'avances	361 767	361 767	
	TOTAL DES CREANCES	4 079 830	3 876 597	203 233
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		8 600		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		5 500		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	619	619		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 550 425	1 980 183	3 065 229	1 505 014
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	147 246	147 246		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 313 774	4 313 774		
	Personnel et comptes rattachés	1 337 000	1 337 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	446 579	446 579		
	Impôts sur les bénéfices	20 260	20 260		
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 420	158 420		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	674 095	674 095		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 606	178 606		
	Groupe et associés (2)	3 477 350	3 477 350		
	Autres dettes	205 849	205 849		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	97 184	97 184		
	TOTAL DES DETTES	17 607 407	13 037 165	3 065 229	1 505 014
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 429 584			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 673 705			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif			
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances sur participations	250 508		
Prêts	80 000		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	127 724		
Autres créances	1 323 324		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Bilan Passif			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières divers	3 465 657		
Avances, acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs comptes rattachés	3 867		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

--

Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 000	17/11/2021
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 425 958	01/02/2013
TOTAL	15 446 958	

--

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		260 361
Autres créances clients		82 637
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	82 637	
Autres créances		177 724
FOURNISSEURS AV. M/SES A REC.	83 132	
AVOIR A RECEVOIR	20 002	
INTERETS C/C	34 651	
INTERETS COURUS	39 938	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		3 101 107
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT. COURUS S/ EMPRUNT	2 094	2 094
Emprunts et dettes financières divers ASS.INTERETS COURUS A PAYER	110 338	110 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP M/SES DIVERS FOURNISSEURS FNP FGX	242 856 444 391	687 247
Dettes fiscales et sociales DETTES POUR CONGES PAYES INTERESSEMENT A PAYER PROV. PRIME CONVENTIONNELLE PRIMES BILAN PERS. A PAYER CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES EFFORT CONSTRUCTION A PAYER CHARGES SOC. S/TAXE APPRENTIS CHARGES SOC. S/ PRIMES CONV. CHARGES SOC. S/ PRIMES BILAN ETAT - CHARGES A PAYER	514 387 451 798 37 634 330 398 160 289 28 539 5 693 8 125 50 200 663 073	2 250 136
Autres dettes CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	51 293	51 293

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			361 767
Services extérieurs	01/02/2023 31/01/2024	143 077	
Assurances	01/02/2023 31/01/2024	42 208	
Entretien et maintenance	01/02/2023 31/01/2024	50 999	
Locations diverses	01/02/2023 31/01/2024	38 492	
Sous-traitance	01/02/2023 31/01/2024	8 352	
Achats marchandises	01/02/2023 31/01/2024	65 341	
Cotisations	01/02/2023 31/01/2024	13 298	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			361 767

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	401 200				401 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387				36 614 387
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 120				40 120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 363 334			(247 491)	18 115 843
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 768 539	(1 768 539)		1 254 471	1 254 471
Subventions d'investissement	108 413			36 882	145 295
Provisions réglementées				135 255	135 255
TOTAL	57 295 993	(1 768 539)		1 179 118	56 706 571

Date de l'assemblée générale 07/07/2022

Dividendes attribués 2 016 030

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 768 539

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 55 527 454

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 55 527 454

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

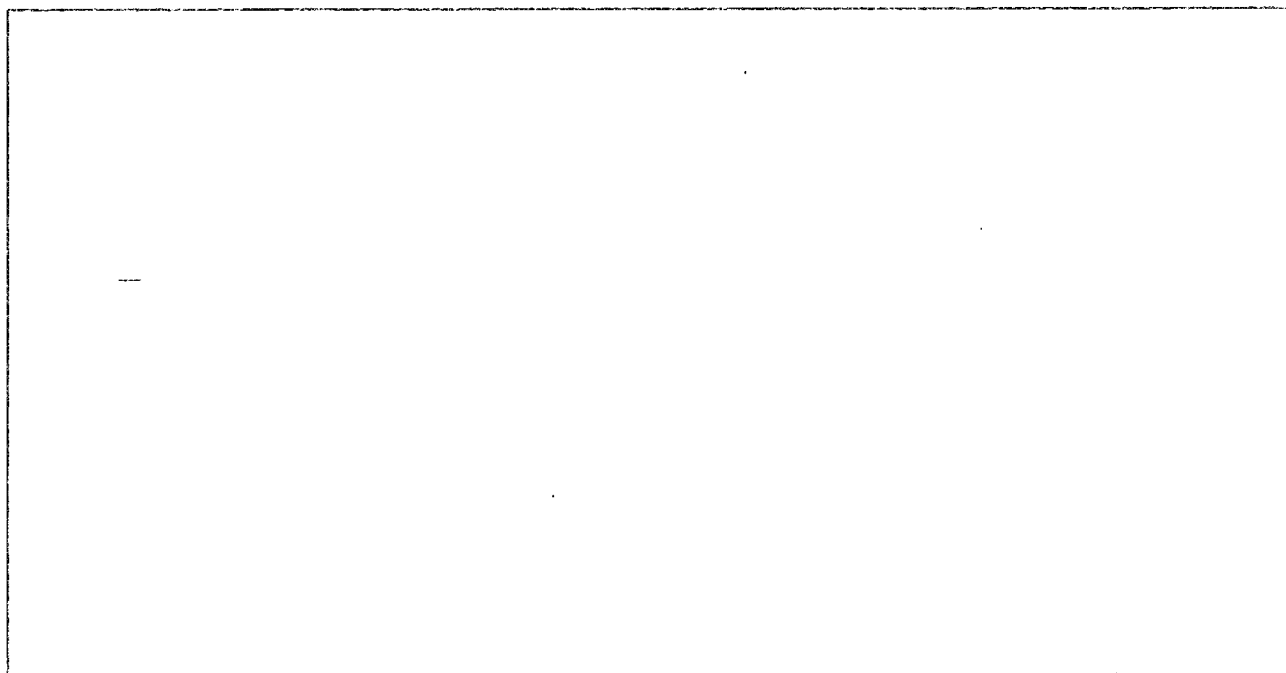
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (589 422)

Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	76 424 576		76 424 576
Production vendue de biens	6 276 627		6 276 627
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 448 219		2 448 219
TOTAL	85 149 423		85 149 423



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 126 851	672 432	1 454 419
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(266 598)	(66 650)	(199 948)
RESULTAT COMPTABLE	1 860 253	605 783	1 254 471

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

31/01/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

2 057 170

2 057 170

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

663 235

663 235

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

2 720 405

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	18 400 000	6 221 686
		TOTAL	18 400 000	6 221 686

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	7 765
	EFFORT CONSTRUCTION	2 032
	TAXES SUR LES GRANDES SURFACES	36 016
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		45 813

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2023	
Rémunérations des membres :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/01/2023		Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	11	
	Professions intermédiaires	20	
	Employés	188	
	Ouvriers		
	TOTAL	219	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS SNG KINGSTON RUE JULES LOBET - 51530 PIERRY	SAS	31 337 441	99,41

Filiales et participations

31/01/2023

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A. Renseignements détaillés
1. Filiales (Plus de 50 %)

PIERRY VOYAGES	74 928	275 565	100,00	143 008	143 008
VERTUSDIS	7 500	87 902	100,00	7 500	7 500
PIERRY DRIVE	100 000	309 001	100,00	100 000	100 000

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)
PIERRY VOYAGES
VERTUSDIS
PIERRY DRIVE

Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
317 891		969 202	28 108	
268 256		3 620 948	(1 089)	
737 177		9 877 097	240 767	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
françaises	étrangères	françaises	étrangères

Capitaux propres => hors capital

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		134 299
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 474
AUT PROD EXECPT/OPERAT GESTION	5 888	
PROFIT/EX ANT CH FISCALES	6 389	
PRDTS S/ EX ANT IMPOT ET TAXES	1 060	
PRDTS S/EX.ANT-CHARG.SOC.	137	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 722
SUBVENTION EQUIPEMENT	16 722	
Reprises sur provisions et transferts de charges		104 103
REPR. S/PROV RISQ CHARG EXCEP	104 103	
Total des charges exceptionnelles		400 897
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		265 642
INDEMNITES LITIGES PRUD HOM	32 655	
AUT CHARGES EXCEPT OPER GESTIO	34 592	
FRANCHISE SUR SINISTRES	1 339	
CHARGES EXCEPT. PRIME MACRON	186 970	
CHARGES SUR EX ANT TAXES	3 150	
CH./EX.ANT-CHARGES SOCIALES	6 937	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		135 255
DOT.PROV.REGLEMENTEES	135 255	
Résultat exceptionnel		(266 598)

Transferts de charges

31/01/2023

Remboursements assurances	98 221
Remboursements formations	2 310
Participation comptage	12 462
Remboursements AGE0	3 001
Remboursements franchises	82 414
Autres remboursements	143 792
TOTAL	342 200

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	401 200	401 200	401 200	401 200	401 200
	Nombre d'actions ordinaires	40 120	40 120	40 120	40 120	40 120
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	83 418 699	86 470 275	83 350 078	82 355 143	85 149 423
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 152 196	4 660 275	4 874 685	4 715 533	4 287 210
	Impôts sur les bénéfices	169 194	1 175 726	837 955	687 253	605 782
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 135 156	2 220 696	2 011 087	1 768 539	1 254 471
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	99	87	101	100	92
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	28	55	50	44	31
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	224	224	216	233	219
	Montant de la masse salariale	6 451 008	6 872 700	6 633 367	6 312 870	6 337 014
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 944 476	1 643 660	1 484 972	1 489 052	1 491 668

PIERRYDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 401 200 €**

**Siège social : rue Jules Lobet
51530 PIERRY**

**SIRET : 488 768 284 00017
APE : 4711F**

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

— EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
web : vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B:581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

PIERRYDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 401 200 €**

Siège social : rue Jules Lobet
51530 PIERRY

SIRET : 488 768 284 00017
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

Aux Associés de la Société PIERRYDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 juillet 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société PIERRYDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R. 823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

→ Dépréciation du fonds commercial

La société a estimé selon les modalités décrites à la page 7 de l'annexe que le fonds de commerce à l'actif s'élevant à 15 446 958 € n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il n'est donc pas amorti.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisés dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 7 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

**V/ 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.

**VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

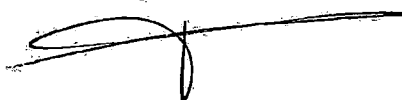
DURY, le 19 juin 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

VDB ET ASSOCIES

REPRÉSENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

SAS PIERRYDIS

RUE JULES LOBET

51530 PIERRY

Exercice clos le : 31/01/2023

APE : 4711F

SIRET : 48876828400017

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes
FIDUCIAIRE RHÉNANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

		31/01/2023		31/01/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	224 669	208 535	16 134	29 055
	Fonds commercial (1)	15 446 958		15 446 958	15 446 958
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 024 192		3 024 192	3 024 192
	Constructions	29 295 332	14 289 009	15 006 323	14 834 755
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 527 447	2 730 231	1 797 217	1 958 664
	Autres immobilisations corporelles	2 659 012	1 337 891	1 321 121	1 282 618
	Immobilisations en cours	75 386		75 386	2 284 480
	Avances et acomptes	144 000		144 000	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	250 508		250 508	250 508
	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000	80 000
	Autres titres immobilisés	3 097 713		3 097 713	3 097 703
	Prêts	6 100		6 100	3 000
	Autres immobilisations financières	123 233		123 233	123 305
TOTAL (I)		58 954 550	18 565 665	40 388 886	42 415 238
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	50 650		50 650	54 667
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	11 706 077	398 422	11 307 655	9 772 514
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 458 201	9 212	1 448 989	2 025 282
	Autres créances	2 050 529		2 050 529	2 272 081
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 314 178	22 281	15 291 897	10 802 975
	DISPONIBILITES	4 186 958		4 186 958	10 951 863
	Charges constatées d'avance	361 767		361 767	317 207
	TOTAL (III)	35 128 360	429 915	34 698 445	36 196 588
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	94 082 911	18 995 580	75 087 331	78 611 826
	(1) dont droit ag bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

SAS VDB et ASSOCIES

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	401 200	401 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387	36 614 387
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 120	40 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	18 115 843	18 363 334
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 254 471	1 768 539
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	145 295	108 413
	Provisions réglementées	135 255	
	Total des capitaux propres	56 706 571	57 295 993
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	305 419	354 897
	Provisions pour charges	459 880	863 226
	Total des provisions	765 299	1 218 123
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 551 044	7 796 596
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 612 903	4 501 837
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 054	7 052
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 313 774	4 378 549
	Dettes fiscales et sociales	2 648 047	2 653 952
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 606	514 519
	Autres dettes	205 849	153 622
	Produits constatés d'avance (1)	97 184	91 583
	Total des dettes	17 615 460	20 097 710
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	75 087 331	78 611 826
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 254 471,23	1 768 539,08
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		13 037 165	14 839 234
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		619	622
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2023	31/01/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises	76 424 576	76 424 576
	Production vendue (Biens)	6 276 627	5 470 322
	Production vendue (Services et Travaux)	2 448 219	2 395 160
	Montant net du chiffre d'affaires	85 149 423	82 355 143
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	83 373	67 957
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 116 402	726 235
	Autres produits	502 441	394 614
Total des produits d'exploitation (1)		86 851 638	83 543 948
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	64 507 041	59 806 712
	Variation de stock	(1 578 293)	(333 158)
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 916 683	4 595 926
	Variation de stock	4 017	(30 026)
	Autres achats et charges externes	5 628 809	5 213 649
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 096 687	1 130 204
	Salaires et traitements	6 337 014	6 312 870
	Charges sociales du personnel	1 491 668	1 492 833
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	2 673 495	2 489 146
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	407 635	355 532
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	69 949	68 670
	Autres charges	19 557	24 487
Total des charges d'exploitation (2)		84 574 261	81 126 845
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 277 377	2 417 103

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 277 377	2 417 103
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		197 110
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	52 576	19 683
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	930	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	92 274	178 167
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 352	127 757
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		149 132	325 606
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 281	3 352
	Intérêts et charges assimilées (4)	177 376	114 063
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	100 000	
Total des charges financières		299 657	117 415
RESULTAT FINANCIER		(150 526)	208 192
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 126 851	2 428 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 474	91 932
	Sur opérations en capital	16 722	114 085
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	104 103	104 103
	Total des produits exceptionnels	134 299	310 120
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	265 642	232 513
	Sur opérations en capital		30 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	135 255	20 000
	Total des charges exceptionnelles	400 897	282 513
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(266 598)	27 608
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		605 782	687 253
TOTAL DES PRODUITS		87 135 069	84 179 675
TOTAL DES CHARGES		85 880 598	82 411 136
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 254 471	1 768 539
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		34 651	4 141
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		110 338	26 296

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE LEGALE



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **75 087 331 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **87 135 069 euros** et un total **charges** de **85 880 598 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 254 471 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- 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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 14 novembre 2016.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

SAS VIDEA ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée amortissement
Concessions, brevets, licences, logiciels	de 1 an à 8 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Constructions	de 2 ans à 24 ans
Agencement des constructions	de 5 ans à 15 ans
Matériel et outillage	de 1 an à 10 ans
Installations et agencements	de 1 an à 15 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 10 ans
Mobilier	de 1 an à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2023. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2023.

Amortissements dérogatoires : La société a abandonné le traitement fiscal consistant à utiliser des durées différentes de dépréciations économiques et fiscales des immobilisations.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 398 423 € a été constatée au 31/01/2023.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks, à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnements effectivement inventoriés à la date de clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 135 255 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation de 9 212 € a été constatée au 31/01/2023.

Une reprise sur provision pour dépréciation de 262 € a été constatée au 31/01/2023.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les titres de placement font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 22 281 € au 31/01/2023.



Règles et Méthodes Comptables

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2023.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.45 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30.00%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 663 235 € au 31/01/2023.

Intégration fiscale

La SAS PIERRYDIS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.



Règles et Méthodes Comptables

1) Périmètre d'intégration

- SAS SNG KINGSTON : société mère
- SAS PIERRYDIS : société filiale
- EURL PIERRY VOYAGES : société filiale
- EURL VERTUSDIS : société filiale
- EURL PIERRY DRIVE : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'IS réalisée au niveau du groupe est de 5 125 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Abandons de créances

Des abandons de créances à caractère financier ont été consentis par la société PIERRYDIS au profit de VERTUSDIS avec clause de retour à meilleur fortune :

- Exercice clos au 31/01/2010 : 96 256.21 euros
- Exercice clos au 31/01/2011 : 53 618.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2013 : 44 000.00 euros

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

- Exercice clos au 31/01/2014 : 6 400 euros
- Exercice clos au 31/01/2015 : 111 926 euros
- Exercice clos au 31/01/2017 : 96 115.79 euros
- Exercice clos au 31/01/2019 : 94 888.48 euros
- Exercice clos au 31/01/2020 : 93 154.20 euros
- Exercice clos au 31/01/2021 : 92 982.59 euros
- Exercice clos au 31/01/2022 : 89 296.04 euros
- Exercice clos au 31/01/2023 : 88 073.14 euros

A ce titre la société VERTUSDIS a remboursé la somme de 1 222.90 € à la société PIERRYDIS sur cet exercice, pour remboursement de l'abandon du 31/01/2023 dont le solde est désormais de 88 073.14 €.

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

Suite à la crise sanitaire de la Covid-19, l'état d'urgence a été prorogé par la loi n°2021-160 du 15 février 2021.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2023.

La loi n°2022-1089 du 30 juillet 2022 met fin aux régimes d'exception créés pour lutter contre l'épidémie liée à la Covid-19.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice.	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 671 627					15 671 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 671 627					15 671 627
CORPORELLES	Terrains	3 024 192					3 024 192
	Constructions sur sol propre	20 085 792		2 040 439			22 126 231
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement	7 169 101					7 169 101
	Instal. technique, matériel outillage industriels	4 143 324		384 123			4 527 447
	Instal., agencement, aménagement divers	1 440 300		144 559			1 584 859
	Matériel de transport	304 798					304 798
	Matériel de bureau, mobilier	629 278		140 077			769 355
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 284 480		305 024	2 514 118		75 386
Avances et acomptes			144 000			144 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 081 265		3 158 222	2 514 118		39 725 370
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	330 508					330 508
	Autres titres immobilisés	3 097 703		10			3 097 713
	Prêts et autres immobilisations financières	126 305		8 600		5 572	129 333
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 554 516		8 610		5 572	3 557 554
TOTAL		58 307 408		3 166 832	2 514 118	5 572	58 954 550

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	195 613	12 921		208 535
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	195 613	12 921		208 535
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	10 614 339	1 378 071		11 992 410
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 805 799	490 800		2 296 599
Instal technique, matériel outillage industriels	2 184 660	545 570		2 730 231
Autres Instal., agencement, aménagement divers	490 805	142 610		633 415
Matériel de transport	126 237	56 960		183 196
Matériel de bureau, mobilier	474 717	46 563		521 280
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 696 557	2 660 573		18 357 130
TOTAL	15 892 170	2 673 495		18 565 665

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

SAS DB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		135 255		135 255
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		135 255		135 255
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts	515 517		103 103	412 414
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	300 000		300 000	
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	402 606	69 949	119 670	352 885
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 218 123	69 949	522 773	765 299
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	355 270	398 423	355 271	398 422
Sur comptes clients	262	9 212	262	9 212
Autres	3 352	22 281	3 352	22 281
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	358 884	429 916	358 885	429 915
TOTAL GENERAL	1 577 007	635 120	881 658	1 330 469
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		477 584 22 281 135 255	774 203 3 352 104 103	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000
	Prêts (1) (2)	6 100	6 100	
	Autres immobilisations financières	123 233		123 233
	Clients douteux ou litigieux	21 958	21 958	
	Autres créances clients	1 436 244	1 436 244	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 508	1 508	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	247 783	247 783	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	215 353	215 353	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 323 324	1 323 324	
	Débiteurs divers	262 561	262 561	
	Charges constatées d'avances	361 767	361 767	
	TOTAL DES CREANCES	4 079 830	3 876 597	203 233
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	8 600		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	5 500		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	619	619		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 550 425	1 980 183	3 065 229	1 505 014
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	147 246	147 246		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 313 774	4 313 774		
	Personnel et comptes rattachés	1 337 000	1 337 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	446 579	446 579		
	Impôts sur les bénéfices	20 260	20 260		
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 420	158 420		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	674 095	674 095		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 606	178 606		
	Groupe et associés (2)	3 477 350	3 477 350		
	Autres dettes	205 849	205 849		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	97 184	97 184		
	TOTAL DES DETTES	17 607 407	13 037 165	3 065 229	1 505 014
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 429 584			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 673 705			
	(2) Emprunts et dettes associés (personnes physiques)				

SAS VERRIERES
Commissaire aux Comptes

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts			250 508	
Autres titres immobilisés			80 000	
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			127 724	
Autres créances			1 323 324	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers			3 465 657	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			3 867	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

SAS VDB et ASSOCIÉS

Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 000	17/11/2021
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 425 958	01/02/2013
TOTAL	15 446 958	

--



Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		260 361
Autres créances clients		82 637
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	82 637	
Autres créances		177 724
FOURNISSEURS AV. M/SES A REC.	83 132	
AVOIR A RECEVOIR	20 002	
INTERETS C/C	34 651	
INTERETS COURUS	39 938	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		3 101 107
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT. COURUS S' EMPRUNT	2 094	2 094
Emprunts et dettes financières divers ASS.INTERETS COURUS A PAYER	110 338	110 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP M/SES DIVERS FOURNISSEURS FNP FGX	242 856 444 391	687 247
Dettes fiscales et sociales DETTES POUR CONGES PAYES INTERESSEMENT A PAYER PROV. PRIME CONVENTIONNELLE PRIMES BILAN PERS. A PAYER CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES EFFORT CONSTRUCTION A PAYER CHARGES SOC. S/TAXE APPRENTIS CHARGES SOC. S/ PRIMES CONV. CHARGES SOC. S/ PRIMES BILAN ETAT - CHARGES A PAYER	514 387 451 798 37 634 330 398 160 289 28 539 5 693 8 125 50 200 663 073	2 250 136
Autres dettes CLIENTS A VOIRS A ETABLIR	51 293	51 293

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			361 767
Services extérieurs	01/02/2023 31/01/2024	143 077	
Assurances	01/02/2023 31/01/2024	42 208	
Entretien et maintenance	01/02/2023 31/01/2024	50 999	
Locations diversés	01/02/2023 31/01/2024	38 492	
Sous-traitance	01/02/2023 31/01/2024	8 352	
Achats marchandises	01/02/2023 31/01/2024	65 341	
Cotisations	01/02/2023 31/01/2024	13 298	
Charges constatées d'avance - FINANCIÈRES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			361 767

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	401 200				401 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387				36 614 387
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 120				40 120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 363 334			(247 491)	18 115 843
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 768 539	(1 768 539)		1 254 471	1 254 471
Subventions d'investissement	108 413			36 882	145 295
Provisions réglementées				135 255	135 255
TOTAL	57 295 993	(1 768 539)		-1 479 148	56 706 571

Date de l'assemblée générale 07/07/2022

Dividendes attribués 2 016 030

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 768 539

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 55 527 454

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 55 527 454

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (589 422)

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Capital social

		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	76 424 576		76 424 576
Production vendue de biens	6 276 627		6 276 627
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 448 219		2 448 219
TOTAL	85 149 423		85 149 423

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 126 851	672 432	1 454 419
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(266 598)	(66 650)	(199 948)
RESULTAT COMPTABLE	1 860 253	605 783	1 254 471

(1) après retraitements fiscaux.

--

Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		2 057 170	
		2 057 170	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		663 235	
		663 235	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 720 405	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	SELON ET AT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	18 400 000	6 221 686
		TOTAL	18 400 000	6 221 686



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	7 765
	EFFORT CONSTRUCTION	2 032
	TAXES SUR LES GRANDES SURFACES	36 016
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		45 813

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/01/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	11	
	Professions intermédiaires	20	
	Employés	188	
	Ouvriers		
	TOTAL	219	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS SNG KINGSTON RUE JULES LOBET - 51530 PIERRY	SAS	31 337 441	99,41

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Filiales et participations

31/01/2023

31/01/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
PIERRY VOYAGES		74 928	275 565	100,00	143 008	143 008
VERTUSDIS		7 500	87 902	100,00	7 500	7 500
PIERRY DRIVE		100 000	309 001	100,00	100 000	100 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
PIERRY VOYAGES		317 891		969 202	28 108	
VERTUSDIS		268 256		3 620 948	(1 089)	
PIERRY DRIVE		737 177		9 877 097	240 767	
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Capitaux propres => hors capital



Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		134 299
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 474
AUT PROD EXCEPT/OPERAT GESTION	5 888	
PROFIT/EX ANT CH FISCALES	6 389	
PRDTS S/EX ANT IMPOT ET TAXES	1 060	
PRDTS S/EX.ANT-CHARG.SOC.	137	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 722
SUBVENTION ÉQUIPEMENT	16 722	
Reprises sur provisions et transferts de charges		104 103
REPR. S/PROV RISQ CHARG EXCEP	104 103	
Total des charges exceptionnelles		400 897
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		265 642
INDEMNITES LITIGES PRUD HOM	32 655	
AUT CHARGES EXCEPT OPER GESTIO	34 592	
FRANCHISE SUR SINISTRES	1 339	
CHARGES EXCEPT. PRIME MACRON	186 970	
CHARGES SUR EX ANT TAXES	3 150	
CH/EX.ANT-CHARGES SOCIALES	6 937	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		135 255
DOT.PROV.REGLEMENTEES	135 255	
Résultat exceptionnel		(266 598)

Transferts de charges

31/01/2023	
Remboursements assurances	98 221
Remboursements formations	2 310
Participation comptage	12 462
Remboursements AGE0	3 001
Remboursements franchises	82 414
Autres remboursements	143 792
TOTAL	342 200



Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en fin d'exercice					
Capital social	401 200	401 200	401 200	401 200	401 200
Nombre d'actions ordinaires	40 120	40 120	40 120	40 120	40 120
Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT					
Chiffre d'affaires (hors taxes)	83 418 699	86 470 275	83 350 078	82 355 143	85 149 423
Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	4 152 196	4 660 275	4 874 685	4 715 533	4 287 210
Impôts sur les bénéfices	169 194	1 175 726	837 955	687 253	605 782
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 135 156	2 220 696	2 011 087	1 768 539	1 254 471
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	99	87	101	100	92
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	28	55	50	44	31
Dividende attribué					
PERSONNEL					
Effectif moyen salarié	224	224	216	233	219
Montant de la masse salariale	6 451 008	6 872 700	6 633 367	6 312 870	6 337 014
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 944 476	1 643 660	1 484 972	1 489 052	1 491 668

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	44 593	41 130	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	44 593	41 130	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	44 593	41 130	100,00	100,00				

--	--	--	--	--	--	--	--	--



PIERRYDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 401 200 €**

Siège social : rue Jules Lobét
51530 PIERRY

SIRET : 488 768 284 00017
APE : 4711F

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

Aux Associés,

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 nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

⇒ **Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale**

→ Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil de parrainage.

Date autorisation par le conseil de parrainage Parrains concernés	Nature, objet et modalités essentielles de la convention période d'application et incidences chiffrées
	✚ La société SNG KINGSTON s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés du par le groupe formé par elle-même et les sociétés PIERRYDIS, PIERRY VOYAGE et VERTUSDIS à compter du 1^{er} février 2017. Le périmètre de l'intégration a été étendu à la société PIERRY DRIVE à compter du 1^{er} février 2022.

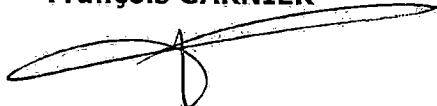
DURY, le 19 juin 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

VDB ET ASSOCIÉS

REPRESENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE

