

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00017 Numéro SIREN : 788 266 450 Nom ou dénomination : AUDIERNE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2024 sous le numéro de dépôt 319

AUDIERNE DISTRIBUTION
SAS au Capital de 390.000 Euros
Siège : Route de la Pointe du Raz - 29770 AUDIERNE
R.C.S. : QUIMPER B 788 266 450

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 6 JUILLET 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : **731 794.52 €**

comme suit :

☉ *Distribution de dividendes :* **600 000.00 €**
☉ *Réserves facultatives :* **131 794.52 €**

Total : **731 794.52 €**

Le dividende, à répartir entre les 30 000 actions composant le capital social, est ainsi fixé à vingt euros (20 €) par action.

Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :

- *les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1^{ER} Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « flat tax ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;*
- *par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.*

Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été de :

Exercices clos le	Dates AG	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/01/2021	23/07/2020 : 500 000,00 €	30 000	500 000,00 €	/
31/01/2022	22/07/2021 : 400 000,00 €	30 000	400 000,00 €	/
31/01/2023	23/06/2022 : 600 000,00 €	30 000	600 000,00 €	/

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. GILLES METRIAU
PRESIDENT



SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

SAS au Capital de € 390 000

Route de la Pointe du Raz

29770 AUDIERNE

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2023



Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre du Grand Est et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Sommaire

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

BILAN	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RESULTAT	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
ANNEXE	8
Règles et méthodes comptables	9
Intégration fiscale	12
Engagements hors bilan	13
Engagements pris en matière de retraite	14
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	15
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions au bilan	18
Créances et dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges constatées d'avance	22
Produits constatés d'avance	23
Produits et Charges exceptionnels	24
Capital Social et Effectifs	25

Etats financiers au 31/01/2023

BILAN

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

M. Gilles METRIAU, Président

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	64 455	58 748	5 707	10 232
	Fonds commercial (1)				45 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	434 474		434 474	434 474
	Constructions	5 399 823	2 349 977	3 049 846	3 357 440
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 072 564	1 934 030	1 138 534	286 265
	Autres immobilisations corporelles	681 804	587 799	94 005	136 467
	Immobilisations en cours	30 644		30 644	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	191 020		191 020	190 640
	Créances rattachées à des participations	196 691		196 691	183 130
	Autres titres immobilisés	233 151		233 151	233 304
	Prêts	7 259		7 259	7 259
	Autres immobilisations financières	1 856		1 856	1 856
TOTAL (II)		10 313 741	4 930 554	5 383 187	4 886 367
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	22 444		22 444	22 475
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 643 590	106 415	1 537 175	1 473 473
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 838	1 047	35 791	28 698
	Autres créances	463 250		463 250	334 602
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	772 985		772 985	601 704
	DISPONIBILITES	151 933		151 933	519 408
	Charges constatées d'avance	73 362		73 362	71 809
	TOTAL (III)	3 164 401	107 462	3 056 939	3 052 168
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 478 142	5 038 016	8 440 126	7 938 535

(1) dont droit au bail

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

205 807

192 245

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	390 000	390 000
	RESERVES		
	Réserve légale	39 000	39 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 659 414	1 326 827
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	731 795	932 587
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 820 208	2 688 414
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 580 930	3 122 083
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 479 736	582 899
	Dettes fiscales et sociales	899 407	771 646
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	659 845	773 493
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		5 619 917	5 250 121
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		8 440 126	7 938 535
Total du bilan en centimes		8 440 125,88	7 938 535,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 548 645	2 673 213
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/01/2023

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

				31/01/2023	31/01/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	24 993 319		24 993 319	22 818 854
	Production vendue (Biens)	13 735		13 735	14 874
	Production vendue (Services et Travaux)	359 620		359 620	364 982
	Montant net du chiffre d'affaires	25 366 674		25 366 674	23 198 710
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 400	17 736
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			54 655	48 524
	Autres produits			8 932	9 086
	Total des produits d'exploitation (1)			25 435 661	23 274 056
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			19 739 409	17 625 863
	Variation de stock			(117 576)	81 379
	Achats de matières et autres approvisionnements			40 841	37 450
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 416 608	1 315 857
	Impôts, taxes et versements assimilés			183 281	187 709
	Salaires et traitements			2 035 691	1 895 326
	Charges sociales du personnel			538 247	494 617
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			451 818	464 803
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			107 462	54 655
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			88	927
	Total des charges d'exploitation (2)			24 395 870	22 158 585
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 039 791	1 115 471

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 039 791	1 115 471
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	22 281	51 569
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 912	2 317
Total des produits financiers		27 193	53 886
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	83 822	89 364
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		83 822	89 364
RESULTAT FINANCIER		(56 629)	(35 478)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		983 162	1 079 992
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	19 344	1 264
	Sur opérations en capital	21 470	203 938
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	40 814	205 202
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 177	11 716
	Sur opérations en capital	45 300	31 482
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	66 477	43 198
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25 663)	162 004
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		225 705	309 409
TOTAL DES PRODUITS		25 503 668	23 533 144
TOTAL DES CHARGES		24 771 874	22 600 556
RESULTAT DE L'EXERCICE		731 795	932 587
Résultat de l'exercice en centimes		731 794,52	932 587,38
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

Durée des amortissements :

Logiciels informatiques	1 à 5 ans,
Licences	1 à 3 ans,

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Durée des amortissements :

Constructions, Batiments	8 à 20 ans,
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	3 à 20 ans,
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 à 15 ans,
Matériel de transport	5 à 8 ans,
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans,
Mobilier	4 à 10 ans,

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

Dépréciation des stocks : dépréciation d'un coefficient de 50 % des stocks sans mouvement de plus de 2 ans.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les explications concernant ces engagements figurent dans la partie "Engagements hors bilan". Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Règles et Méthodes Comptables

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COVID19

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la Covid-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivantes :

- Hausse des prix des matières premières et de l'énergie,
- Hausse des frais de personnels

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la Covid-19,
- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie,
- par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2023.

Intégration fiscale

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

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS AUDIERNE
- SAS KERIVOAS

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

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

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

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

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

CREDIT AGRICOLE (3 900 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 octobre 2013 d'une durée de 15 ans
Montant à l'origine 3 900 000 €

Objet : Acquisition de l'immobilier
Garantie : Nantissement du fonds de commerce
Hypothèque non inscrite

Montant à la clôture 1 495 000 €

CREDIT AGRICOLE (1800 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 Janvier 2017 d'une durée de 12 ans
Montant à l'origine 1 800 000 €

Objet : Extension et rénovation du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Montant à la clôture 996 388 €

CREDIT AGRICOLE (400 K €)

-Prêt à moyen terme en date du 20 Juillet 2016 d'une durée de 6 ans
Montant à l'origine 400 000 €

Objet : Divers aménagement du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce.

Montant à la clôture 33 020 €

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : **487 411 euros**

Le montant n'est pas comptabilisé.

Etats financiers au 31/01/2023

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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	109 755				45 300	64 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 755				45 300	64 455
CORPORELLES	Terrains	434 474					434 474
	Constructions sur sol propre	4 675 261					4 675 261
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	734 563				10 000	724 563
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 207 877		949 505		84 818	3 072 564
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	181 101					181 101
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	500 702					500 702
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			30 644			30 644
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 733 977		980 149		94 818	9 619 308
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	373 770		13 941			387 711
	Autres titres immobilisés	233 304				152	233 151
	Prêts et autres immobilisations financières	9 115					9 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	616 189		13 941		152	629 978
TOTAL		9 459 921		994 091		140 271	10 313 741

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	54 223	4 525		58 748
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 223	4 525		58 748
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 735 920	236 397		1 972 318
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	316 463	71 196	10 000	377 659
Instal technique, matériel outillage industriels	1 921 611	97 237	84 818	1 934 030
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	75 320	27 638		102 958
Matériel de bureau, mobilier	470 016	14 825		484 841
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 519 331	447 293	94 818	4 871 806
TOTAL	4 573 554	451 818	94 818	4 930 554

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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.				59	150	(209)
Instal technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES				59	150	(209)
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL				59	150	(209)
TOTAL GENERAL NON VENTILE					209	(209)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	52 401	106 415	52 401	106 415
	Sur comptes clients	2 254	1 047	2 254	1 047
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	54 655	107 462	54 655	107 462
TOTAL GENERAL		54 655	107 462	54 655	107 462
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			107 462	54 655	
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	196 691	196 691	
	Prêts	7 259	7 259	
	Autres immobilisations financières	1 856	1 856	
	Clients douteux ou litigieux	1 803	1 803	
	Autres créances clients	35 034	35 034	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	557	557	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	199 149	199 149	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	263 544	263 544	
	Charges constatées d'avances	73 362	73 362	
	TOTAL DES CREANCES	779 256	779 256	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 580 930	509 657	1 704 143	367 130
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 479 736	1 479 736		
	Personnel et comptes rattachés	603 271	603 271		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 542	158 542		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 020	39 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	98 573	98 573		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	523 142	523 142		
	Autres dettes	136 703	136 703		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 619 917	3 548 645	1 704 143	367 130
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		543 312			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 330			

Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		44 199
Créances rattachées à des participations		1 395
267800 Interets courus	1 395	
AUTRES CREANCES		42 804
409810 Avoirs sur achats a recevoir	3 104	
409859 Bonis centrale a recevoir	39 700	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		792 531
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 022
168840	Int.cour.s/emprunt etabl.credi	4 022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 039
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	1 039
Dettes fiscales et sociales		703 635
428200	Dettes prov pour cp nouvelle p	92 973
428210	Dettes prov pour cp ancienne p	68 222
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	9 063
428610	Intéressement à payer	230 176
428640	Prime bilan au pers.a payer	110 000
438200	Charges soc. conges payes anc.	20 466
438210	Charges soc. conges payes nouv	27 892
438220	Ch. soc. a payer 13e mois	2 719
438601	Ch.soc.a payer primes de bilan	38 500
438646	Ch.soc. a payer eff. construct	8 570
448610	ETAT-CFE	1 925
448620	Etat-charges a payer CVAE+CFE	15 858
448650	Etat-charges a payer TVS	173
448651	Etat-charges a payer taxe gde	64 042
448652	Etat-charges à payer ifa	465
448653	Cap TF	2 209
448660	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	9 958
448670	ETAT-TAXE PUBLICITE	423
Autres dettes		83 835
455800	Associés c/c interets courus	6 146
468270	CAP Cotisation SIPLEC	2 146
468603	Cap maintenance logiciels	895
468604	Cap maintenance caisses	2 344
468607	CAP Electricité	32 000
468608	CAP Etudes prix et concurrence	2 603
468612	Cap entretien	553
468615	Cap maintenance informatique	838
468619	Cap frais de repas	2 373
468620	Cap eau	3 929
468622	Cap honoraires	5 366
468623	Cap publicite	9 431
468628	Cap cotisations galec	3 300
468629	Cap cotisations acdlec	793
468632	CAP COTISATIONS UNILEC	3 600
468633	CAP GIE L COMMERCE	7 520

Charges constatées d'avance

31/01/2023

Charges constatées d'avances		73 362
Charges constatées d'avance - Exploitation		36 136
486150	C.c.a.maintenance materiel	10 503
486151	C.c.a.maintenance entretien	1 050
486153	C.c.a.maintenance logiciels	8 303
486154	C.c.a.maintenance mat.antivol	1 077
486200	C.c.a primes d'assurance	7 201
486300	C.c.a.affichages permanents	3 905
486353	C.c.a abonnement music	490
486400	CCA Cotisation site marchand	3 606
Charges constatées d'avance - Financières		37 226
486611	C.c.a.cotisations centrale / s	37 226

Produits constatés d'avance

31/01/2023

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2023

Total des produits exceptionnels		40 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		19 344
Produits exception exercices a	19 344	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		21 470
Prod sur cessions d immob fina	21 470	
Total des charges exceptionnelles		66 477
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		21 177
Penalites amendes fiscales&pen	35	
Charges except exercices anter	21 142	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		45 300
Valeur comptabe immos incorpor	45 300	
Résultat exceptionnel		(25 663)

Capital social

	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	30 000,00	13,0000	390 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	30 000,00	13,0000	390 000,00

Effectif moyen

	31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires	8	
	Employés	49	1
	Ouvriers		
	TOTAL	60	1

Audit – Bureau de Quimperlé
15 rue Eric Tabarly

29300 Quimperlé

T : +33 (0)2 98 39 07 50

www.bakertilly.fr

AUDIERNE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 390 000 €
Siège social : Route de la Pointe du Raz
29770 AUDIERNE

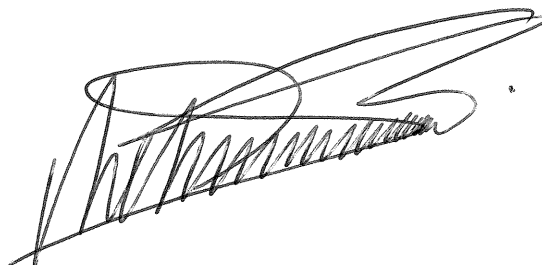
RCS QUIMPER 788 266 450

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

M. Gilles METRIAU, Président



EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



AUDIERNE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 390 000 euros
Siège social : Route de la Pointe du Raz
29770 AUDIERNE

RCS QUIMPER 788 266 450

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

À l'Assemblée Générale de la société AUDIERNE DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AUDIERNE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/01/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 01/02/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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 attirons votre attention sur le fait que la société n'est pas en mesure de fournir les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce. Nous n'attestons donc pas de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

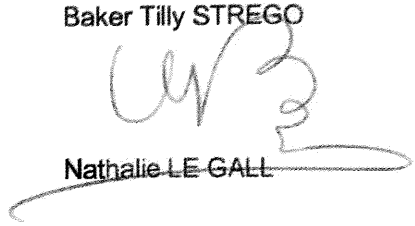
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

Fait à Quimperlé, le 21 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Nathalie LE GALL

Bilan Actif

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	64 455	58 748	5 707	10 232
	Fonds commercial (1)				45 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	434 474		434 474	434 474
	Constructions	5 399 823	2 349 977	3 049 846	3 357 440
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 072 564	1 934 030	1 138 534	286 265
	Autres immobilisations corporelles	681 804	587 799	94 005	136 467
	Immobilisations en cours	30 644		30 644	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	191 020		191 020	190 640
	Créances rattachées à des participations	196 691		196 691	183 130
	Autres titres immobilisés	233 151		233 151	233 304
	Prêts	7 259		7 259	7 259
	Autres immobilisations financières	1 856		1 856	1 856
TOTAL (II)		10 313 741	4 930 554	5 383 187	4 886 367
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	22 444		22 444	22 475
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 643 590	106 415	1 537 175	1 473 473
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 838	1 047	35 791	28 698
	Autres créances	463 250		463 250	334 602
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	772 985		772 985	601 704
	DISPONIBILITES	151 933		151 933	519 408
	Charges constatées d'avance	73 362		73 362	71 809
	TOTAL (III)	3 164 401	107 462	3 056 939	3 052 168
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 478 142	5 038 016	8 440 126	7 938 535

(1) dont droit au bail

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

205 807

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/01/2023	31/01/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	390 000	390 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 000	39 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 659 414	1 326 827
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	731 795	932 587
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 820 208	2 688 414
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 580 930	3 122 083
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 479 736	582 899
	Dettes fiscales et sociales	899 407	771 646
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	659 845	773 493
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		5 619 917	5 250 121
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		8 440 126	7 938 535
Total du bilan en centimes		8 440 125,88	7 938 535,20
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 548 645	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2023		31/01/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	24 993 319		24 993 319	22 818 854
	Production vendue (Biens)	13 735		13 735	14 874
	Production vendue (Services et Travaux)	359 620		359 620	364 982
	Montant net du chiffre d'affaires	25 366 674		25 366 674	23 198 710
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 400	17 736
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			54 655	48 524
	Autres produits			8 932	9 086
	Total des produits d'exploitation (1)			25 435 661	23 274 056
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			19 739 409	17 625 863
	Variation de stock			(117 576)	81 379
	Achats de matières et autres approvisionnements			40 841	37 450
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 416 608	1 315 857
	Impôts, taxes et versements assimilés			183 281	187 709
	Salaires et traitements			2 035 691	1 895 326
	Charges sociales du personnel			538 247	494 617
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			451 818	464 803
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations			107 462	54 655	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			88	927	
Total des charges d'exploitation (2)			24 395 870	22 158 585	
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 039 791	1 115 471	

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2023	31/01/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 039 791	1 115 471
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	22 281	51 569
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 912	2 317
	Total des produits financiers	27 193	53 886
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	83 822	89 364
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	83 822	89 364
RESULTAT FINANCIER		(56 629)	(35 478)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		983 162	1 079 992
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	19 344	1 264
	Sur opérations en capital	21 470	203 938
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	40 814	205 202
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 177	11 716
	Sur opérations en capital	45 300	31 482
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	66 477	43 198
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25 663)	162 004
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		225 705	309 409
TOTAL DES PRODUITS		25 503 668	23 533 144
TOTAL DES CHARGES		24 771 874	22 600 556
RESULTAT DE L'EXERCICE		731 795	932 587
Résultat de l'exercice en centimes (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		731 794,52	932 587,38

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

Durée des amortissements :

Logiciels informatiques	1 à 5 ans,
Licences	1 à 3 ans,

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Durée des amortissements :

Constructions, Batiments	8 à 20 ans,
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	3 à 20 ans,
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 à 15 ans,
Matériel de transport	5 à 8 ans,
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans,
Mobilier	4 à 10 ans,

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

Dépréciation des stocks : dépréciation d'un coefficient de 50 % des stocks sans mouvement de plus de 2 ans.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les explications concernant ces engagements figurent dans la partie "Engagements hors bilan".
Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - > Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - > Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Règles et Méthodes Comptables

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COVID19

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la Covid-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivantes :

- Hausse des prix des matières premières et de l'énergie,
- Hausse des frais de personnels

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la Covid-19,
- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie,
- par les fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2023.

Intégration fiscale

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

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS AUDIERNE
- SAS KERIVOAS

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

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

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

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

Néant

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

CREDIT AGRICOLE (3 900 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 octobre 2013 d'une durée de 15 ans
Montant à l'origine 3 900 000 €

Objet : Acquisition de l'immobilier
Garantie : Nantissement du fonds de commerce
Hypothèque non inscrite

Montant à la clôture 1 495 000 €

CREDIT AGRICOLE (1800 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 Janvier 2017 d'une durée de 12 ans
Montant à l'origine 1 800 000 €

Objet : Extension et rénovation du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Montant à la clôture 996 388 €

CREDIT AGRICOLE (400 K €)

-Prêt à moyen terme en date du 20 Juillet 2016 d'une durée de 6 ans
Montant à l'origine 400 000 €

Objet : Divers aménagement du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce.

Montant à la clôture 33 020 €

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : **487 411 euros**

Le montant n'est pas comptabilisé.

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	109 755				45 300	64 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 755				45 300	64 455
CORPORELLES	Terrains	434 474					434 474
	Constructions sur sol propre	4 675 261					4 675 261
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	734 563				10 000	724 563
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 207 877		949 505		84 818	3 072 564
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	181 101					181 101
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	500 702					500 702
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			30 644			30 644	
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 733 977		980 149		94 818	9 619 308
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	373 770		13 941			387 711
	Autres titres immobilisés	233 304				152	233 151
	Prêts et autres immobilisations financières	9 115					9 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	616 189		13 941		152	629 978
TOTAL		9 459 921		994 091		140 271	10 313 741

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	54 223	4 525		58 748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 223	4 525		58 748
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 735 920	236 397		1 972 318
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	316 463	71 196	10 000	377 659
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 921 611	97 237	84 818	1 934 030
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	75 320	27 638		102 958
	Matériel de bureau, mobilier	470 016	14 825		484 841
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 519 331	447 293	94 818	4 871 806
TOTAL		4 573 554	451 818	94 818	4 930 554

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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.				59	150		(209)
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, Informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES				59	150		(209)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				59	150		(209)
TOTAL GENERAL NON VENTILE							(209)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	52 401	106 415	52 401	106 415
	Sur comptes clients	2 254	1 047	2 254	1 047
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	54 655	107 462	54 655	107 462
TOTAL GENERAL		54 655	107 462	54 655	107 462
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			107 462	54 655	
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	196 691	196 691	
	Prêts	7 259	7 259	
	Autres immobilisations financières	1 856	1 856	
	Clients douteux ou litigieux	1 803	1 803	
	Autres créances clients	35 034	35 034	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	557	557	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	199 149	199 149	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	263 544	263 544	
	Charges constatées d'avances	73 362	73 362	
	TOTAL DES CREANCES	779 256	779 256	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 580 930	509 657	1 704 143	367 130
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 479 736	1 479 736		
	Personnel et comptes rattachés	603 271	603 271		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158 542	158 542		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 020	39 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	98 573	98 573		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	523 142	523 142		
	Autres dettes	136 703	136 703		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	5 619 917	3 548 645	1 704 143	367 130
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	543 312			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 330			

Produits à recevoir

		31/01/2023
Total des Produits à recevoir		44 199
Créances rattachées à des participations		1 395
267800 Interets courus	1 395	
AUTRES CREANCES		42 804
409810 Avoirs sur achats a recevoir	3 104	
409859 Bonis centrale a recevoir	39 700	

Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		792 531
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 022
168840	Int.cour.s/emprunt etabl.credi	4 022
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 039
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	1 039
Dettes fiscales et sociales		703 635
428200	Dettes prov pour cp nouvelle p	92 973
428210	Dettes prov pour cp ancienne p	68 222
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	9 063
428610	Intéressement à payer	230 176
428640	Prime bilan au pers.a payer	110 000
438200	Charges soc. conges payes anc.	20 466
438210	Charges soc. conges payes nouv	27 892
438220	Ch. soc. a payer 13e mois	2 719
438601	Ch.soc.a payer primes de bilan	38 500
438646	Ch.soc. a payer eff. construct	8 570
448610	ETAT-CFE	1 925
448620	Etat-charges a payer CVAE+CFE	15 858
448650	Etat-charges a payer TVS	173
448651	Etat-charges a payer taxe gde	64 042
448652	Etat-charges à payer ifa	465
448653	Cap TF	2 209
448660	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	9 958
448670	ETAT-TAXE PUBLICITE	423
Autres dettes		83 835
455800	Associés c/c interets courus	6 146
468270	CAP Cotisation SIPLEC	2 146
468603	Cap maintenance logiciels	895
468604	Cap maintenance caisses	2 344
468607	CAP Electricité	32 000
468608	CAP Etudes prix et concurrence	2 603
468612	Cap entretien	553
468615	Cap maintenance informatique	838
468619	Cap frais de repas	2 373
468620	Cap eau	3 929
468622	Cap honoraires	5 366
468623	Cap publicite	9 431
468628	Cap cotisations galec	3 300
468629	Cap cotisations acdlec	793
468632	CAP COTISATIONS UNILEC	3 600
468633	CAP GIE L COMMERCE	7 520

Charges constatées d'avance

31/01/2023

Charges constatées d'avances		73 362
Charges constatées d'avance - Exploitation		36 136
486150	C.c.a.maintenance materiel	10 503
486151	C.c.a.maintenance entretien	1 050
486153	C.c.a.maintenance logiciels	8 303
486154	C.c.a.maintenance mat.antivol	1 077
486200	C.c.a.primes d'assurance	7 201
486300	C.c.a.affichages permanents	3 905
486353	C.c.a.abonnement music	490
486400	CCA Cotisation site marchand	3 606
Charges constatées d'avance - Financières		37 226
486611	C.c.a.cotisations centrale / s	37 226

Produits constatés d'avance

31/01/2023

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2023
Total des produits exceptionnels		40 814
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		19 344
Produits exception exercices a	19 344	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		21 470
Prod sur cessions d immob fina	21 470	
Total des charges exceptionnelles		66 477
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		21 177
Penalités amendes fiscales&pen	35	
Charges except exercices anter	21 142	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		45 300
Valeur comptabe immos incorpor	45 300	
Résultat exceptionnel		(25 663)

Capital social

	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	30 000,00	13,0000	390 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	30 000,00	13,0000	390 000,00

Effectif moyen

	31/01/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires	8	
	Employés	49	1
	Ouvriers		
	TOTAL	60	1