

Certifié conforme par la Présidente
DISTRIBUTION CASINO FRANCE
représentée par Mme Magali DAUBINET SALEN

Bilan actif

DocuSigned by:

DAUBINET SALEN MAGALI

97ACB2EC199B4BB...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 400	1 400		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 460	5 460		
Fonds commercial (1)	379 798		379 798	379 798
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6 600	6 600		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 527	54 751	2 775	4 470
Autres immobilisations corporelles	20 195	19 484	711	938
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 622		20 622	20 622
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	491 603	87 696	403 907	405 828
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	246 763	35 000	211 763	177 009
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	77 265	73 309	3 957	12 396
Autres créances	149 314		149 314	152 733
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	69 984		69 984	41 708
Charges constatées d'avance (3)				127
TOTAL ACTIF CIRCULANT	543 326	108 309	435 018	383 973
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 034 929	196 004	838 925	789 801
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-511 466	-233 930
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-395 562	-277 536
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-901 528	-505 966
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	47 186	11 364
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 186	11 364
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	47 784	121 451
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 546 054	996 968
Dettes fiscales et sociales	99 430	92 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		73 973
TOTAL DETTES	1 693 268	1 284 403
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	838 925	789 801
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 693	47 784
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 689 574	1 236 619
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		30 006
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

 Compte de résultat

DocuSigned by:

DAUBINET SALEN MAGALI

97ACB2EC199B4BB...

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 484 464	1 825 066	-340 602	-18,66
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 245	5 951	1 295	21,76
Chiffre d'affaires net	1 491 709	1 831 017	-339 307	-18,53
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	73 973	35 714	38 259	107,13
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	34		34	
Autres produits	1 193	2 319	-1 126	-48,56
Total produits d'exploitation (I)	1 566 909	1 869 050	-302 141	-16,17
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 343 833	1 473 945	-130 113	-8,83
Variations de stock	-69 754	33 037	-102 791	-311,14
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	329 351	317 279	12 073	3,81
Impôts, taxes et versements assimilés	16 010	17 955	-1 945	-10,83
Salaires et traitements	182 895	172 156	10 740	6,24
Charges sociales	43 399	44 791	-1 392	-3,11
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	1 921	3 913	-1 991	-50,89
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	58 455	21 027	37 428	178,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	35 822	11 364	24 458	215,23
Autres charges	19 495	22 119	-2 624	-11,86
Total charges d'exploitation (II)	1 961 428	2 117 585	-156 157	-7,37
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-394 519	-248 535	-145 984	58,74
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)		162	-162	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)		162	-162	-100,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	814	1 186	-372	-31,40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	814	1 186	-372	-31,40
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-814	-1 024	211	-20,56
RESULTAT COURANT avant impôt	-395 333	-249 559	-145 773	58,41

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	861	16 502	-15 642	-94,78
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	861	16 502	-15 642	-94,78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 091	44 479	-43 389	-97,55
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 091	44 479	-43 389	-97,55
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-230	-27 977	27 747	-99,18
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 567 770	1 885 714	-317 944	-16,86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 963 332	2 163 250	-199 918	-9,24
BENEFICE OU PERTE	-395 562	-277 536	-118 026	42,53
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe 

Certifié conforme par la Présidente
DISTRIBUTION CASINO FRANCE
représentée par Mme Magali DAUBINET SALEN

DocuSigned by:

DAUBINET SALEN MAGALI

97ACB2EC199B4BB...

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS PONTDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 838 925 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 395 562 €.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

* Constructions : 10 à 50 ans

* Installations techniques : 8 ans

* Matériel et outillage industriels : 8 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée consistant à présenter les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 400			1 400
- Fonds commercial	379 798			379 798
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 460			5 460
Immobilisations incorporelles	386 658			386 658
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 600			6 600
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	57 527			57 527
- Instal.générales, agencements aménagements divers	20 194			20 194
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1			1
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	84 322			84 322
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 622			20 622
Immobilisations financières	20 622			20 622
ACTIF IMMOBILISE	491 603			491 603

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	379 798
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	379 798

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	1 400			1 400
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 460			5 460
Immobilisations incorporelles	6 860			6 860
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 600			6 600
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	53 057	1 694		54 751
- Instal.générales, agencements aménagements divers	19 256	227		19 483
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1			1
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	78 914	1 921		80 836
ACTIF IMMOBILISE	85 774	1 921		87 696

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 247 201 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 622		20 622
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	77 265	77 265	
Autres	149 314	149 314	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	247 201	226 579	20 622
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 321
Total	1 321

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks		35 000		35 000
Créances et Valeurs mobilières	49 887	23 455	34	73 309
Total	49 887	58 455	34	108 309
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		58 455	34	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 € décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	11 364	35 822			47 186
Total	11 364	35 822			47 186
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		35 822			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 693 268 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	47 784	44 091	3 693	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 546 054	1 546 054		
Dettes fiscales et sociales	99 430	99 430		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 693 268	1 689 574	3 693	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	43 661			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 €.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	456 560
Dettes provis. pr congés à payer	20 432
Provision pour rtt	12 349
Provision pour repos compensateur	3 906
Charges sociales s/congés à payer	5 259
Charges sociales sur prov rtt	4 921
Charges sociales sur prov rc	640
Etat charges à payer	28 765
Total	532 832

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 484 464		1 484 464
Produits des activités annexes	7 245		7 245
TOTAL	1 491 709		1 491 709

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 500 €

Honoraire des autres services : 0 €

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Charges sur exercice antérieurs	1 091	
Produits sur exercice antérieurs		861
TOTAL	1 091	861

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Notes sur le compte de résultat

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS PONTDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe EURL HOLDING CLD.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La SOCIETE TETE DE GROUPE est constituée, conformément à l'article 223 A du Code Général des Impôts, seule redevable des impositions dues pour l'ensemble des résultats du Groupe formé par elle-même et les SOCIETES FILIALES ; les SOCIETES FILIALES étant tenues solidairement au paiement de l'impôt sur les sociétés, de l'imposition forfaitaire annuelle, des contributions additionnelles, de tout autre prélèvement et, le cas échéant, des intérêts de retard, majorations et amendes fiscales correspondantes dont la SOCIETE TETE DE GROUPE est redevable, à hauteur de l'impôt et des pénalités qui seraient dus par la SOCIETE FILIALE si elle n'était pas membre du groupe.

Conséquences fiscales en cas de sortie du groupe

En cas de non-renouvellement de la présente convention comme en cas de sortie de la SOCIETE FILIALE du groupe d'intégration avant son expiration, quelle que soit la cause de cette sortie, la société FILIALE sera indemnisée par la SOCIETE TETE DE GROUPE de tous les surcoûts fiscaux dont son appartenance au groupe aura été la cause :

A ce titre, la SOCIETE TETE DE GROUPE devra indemniser la SOCIETE FILIALE:

de tout l'impôt sur les sociétés dû par la SOCIETE FILIALE et provenant de l'impossibilité pour la SOCIETE FILIALE d'utiliser, selon les règles de droit commun des déficits fiscaux ou moins values à long terme antérieurs déjà pris en compte pour déterminer le résultat de l'ensemble ou la plus value à long terme de l'ensemble du Groupe ;

à raison de l'impossibilité pour la SOCIETE FILIALE d'utiliser les bénéfices ou les plus value à long terme antérieurs déjà pris en compte pour déterminer le résultat d'ensemble ou la plus value nette d'ensemble du Groupe.

En cas de rehaussement de ses résultats de la période d'intégration notifié après sa sortie du groupe, la SOCIETE FILIALE sera tenue de verser à la SOCIETE TETE DE GROUPE la contribution complémentaire correspondant aux exercices dont les résultats ont été rehaussés.

Les acomptes d'impôt sur les sociétés que la SOCIETE TETE DE GROUPE devra verser pour le compte de la SOCIETE FILIALE pendant les douze (12) mois qui suivront le début de l'exercice de sortie lui seront remboursés par la SOCIETE FILIALE au plus tard à la date de la sortie pour les acomptes déjà versés et pour les autres dix (10) jours avant leur échéance légale.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Au 13/03/2023, cession des titres de la société par la holding CLD, associé unique, au groupe Distribution Casino France.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Blocage des comptes courant d'associé</i>	104 000
Autres engagements donnés	104 000
Total	104 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

S'agissant de l'emprunt souscrit auprès du CREDIT AGRICOLE portant la référence n°10000318604, pour un montant de 300k€, les garanties prises par l'établissement financier sont les suivantes :

1. GARANTIE BPIFRANCE, taux de 40%, taux de commission 0.56%
2. NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE de supermarché exploité à PONT-DE-BUIS-LES-QUIMERCH
3. ENGAGEMENT DE BLOCAGE DES COMPTES COURANTS d'associé à hauteur de 104 000 euros.

Etats Complémentaires

Détail du compte de résultat

	31/12/22	31/12/21	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
707000 - Ventes de marchandises	15 746	17 031	-1 285	-7,54
707001 - Ventes de marchandises 20%	455 018	640 869	-185 851	-29,00
707002 - Ventes de marchandises 10%	18 153	17 617	536	3,04
707003 - Ventes de marchandises 5,5%	993 860	1 134 321	-140 460	-12,38
707004 - Ventes de marchandises 2,10%	1 688	1 953	-265	-13,58
707005 - Ventes stations		13 277	-13 277	-100,00
	1 484 464	1 825 066	-340 602	-18,66
Production vendue (services)				
708210 - Commissions relais colis	4 974	538	4 435	823,95
708220 - Commissions photomaton	1 428	1 312	115	8,78
708250 - La poste - pret a poster exo	119	814	-695	-85,41
708260 - Commissions amazon locker	520	455	65	14,29
	7 040	3 120	3 920	125,65
Production vendue (services)				
708600 - Bonis/reprises emballages consi	87	2 721	-2 634	-96,81
708700 - Reverse carton	10	48	-38	-78,92
708800 - Autres produits activités annexe	108	62	47	75,40
	205	2 831	-2 625	-92,74
Chiffre d'affaires net	1 491 709	1 831 017	-339 307	-18,53
Subventions d'exploitation				
740001 - Subventions d'exploitation casin	73 973	35 714	38 259	107,13
	73 973	35 714	38 259	107,13
Autres produits				
758000 - Produits divers gestion courante	34	59	-25	-41,76
758100 - Ecart de caisses	1 159	2 260	-1 102	-48,74
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances	34		34	
	1 226	2 319	-1 093	-47,12
Total produits d'exploitation	1 566 909	1 869 050	-302 141	-16,17
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
607000 - Achats de marchandises	181 175	25 140	156 036	620,67
607001 - Marchandises 20%	333 017	351 866	-18 850	-5,36
607002 - Marchandises 10%	9 938	7 492	2 446	32,65
607003 - Marchandises 5,5%	754 828	890 228	-135 400	-15,21
607004 - Marchandises 2,10%		1 641	-1 641	-100,00
607005 - Achats station	634	151 340	-150 706	-99,58
608700 - Frais logistiques	70 476	68 547	1 929	2,81
609750 - Promoduos	-6 237	-22 309	16 072	-72,04
	1 343 833	1 473 945	-130 113	-8,83
Variation de stock (m/ses)				
603700 - Variat. stocks marchandises	-74 956	24 746	-99 702	-402,90
603701 - Variation de stock station	5 202	8 291	-3 089	-37,26
	-69 754	33 037	-102 791	-311,14
Autres achats & charges externes				
604100 - Management fees	49 597	49 597		
606110 - Electricité	39 552	53 453	-13 900	-26,01
606120 - Eau	1 000	986	14	1,37
606300 - Petit équipement	93	1 892	-1 799	-95,09

Détail du compte de résultat

	31/12/22	31/12/21	Abs.(M)	Abs.(%)
606400 - Fournitures de bureau	628	598	29	4,90
611400 - Telesurveillance	513	436	77	17,65
611500 - Enlevement des ordures et dech		423	-423	-100,00
611501 - Enlevement des ordures et dech	840	976	-136	-13,93
613100 - Location immobiliere	86 130	86 124	5	0,01
613101 - Loyer station service	6 000	6 000		
613300 - Location du materiel informatique	8 646	8 646		
613507 - Monétique station		1 210	-1 210	-100,00
614100 - Taxe fonciere	5 500	5 500		
615102 - Entretien station service		864	-864	-100,00
615500 - Entretien mobilier	2 150	4 505	-2 355	-52,27
615601 - Froid	5 802		5 802	
615602 - Balances		443	-443	-100,00
615604 - Station service		3 971	-3 971	-100,00
615605 - Materiel optimix	6 000	6 000		
615606 - Portes automatiques	1 106	1 106		
615618 - Materiel informatique	1 087	1 087		
615619 - Deratisation	254	230	24	10,47
616100 - Assurances	5 406	5 214	192	3,68
616600 - Assurances emprunts	360	360		
621100 - Personnel intérimaire	11 873	17 475	-5 602	-32,06
622601 - Honoraires expert-comptable	23 172	22 500	672	2,99
622602 - Honoraires juridico-sociaux	705	1 185	-480	-40,51
622603 - Honoraires commissariat aux co	5 500	5 500		
622604 - Honoraires juridiques	1 540	1 300	240	18,46
622605 - Honoraires contentieux		525	-525	-100,00
622690 - Honoraires divers	53 200	8 900	44 300	497,75
623301 - Panneaux permanents		1 560	-1 560	-100,00
623501 - Fidelite casino	2 026	6 393	-4 367	-68,31
623502 - Materiel pub casino	21	31	-9	-29,77
623900 - Publicite diverses	35		35	
625202 - Deplacements dirigeant nd		2 617	-2 617	-100,00
626000 - Frais postaux	1 132	417	715	171,28
626001 - Frais de telecommunication	2 639	1 452	1 188	81,81
627100 - Commissions carte bancaire	3 876	4 853	-977	-20,14
627120 - Commissions tickets restaurants		508	-508	-100,00
627200 - Commissions frais s/emiss d'em		50	-50	-100,00
627201 - Abonnement bancaires	2 379	1 711	668	39,03
627202 - Commissions de mouvements	591	681	-89	-13,14
	329 351	317 279	12 073	3,81
Impôts, taxes et vers. assim.				
631200 - Taxe d'apprentissage	1 205	1 153	52	4,51
633300 - Formation continue	995	1 163	-168	-14,43
635110 - C f e	4 122	4 239	-117	-2,76
635120 - Cvae	135	131	4	3,05
635130 - Autres impôts locaux		1 716	-1 716	-100,00
635850 - Tascom	9 552	9 552		
	16 010	17 955	-1 945	-10,83
Salaires et Traitements				
641100 - Salaires et appointements	150 992	144 573	6 420	4,44
641200 - Congés payés	2 475	1 415	1 061	74,99
641300 - Primes & gratifications	12 990	13 716	-726	-5,29
641302 - Primes annuelles	13 278	11 327	1 951	17,22
641400 - Indemnités et avantages divers	3 160	1 125	2 034	180,80

Détail du compte de résultat

	31/12/22	31/12/21	Abs.(M)	Abs.(%)
Charges sociales	182 895	172 156	10 740	6,24
642110 - Rtt provisionnes	824	2 237	-1 413	-63,16
642120 - Modulation d'heures provisionne	681	1 140	-459	-40,27
645100 - Urssaf	28 972	28 203	769	2,73
645200 - Mutuelles	4 768	4 437	331	7,46
645300 - Cotisations caisses de retraite	6 030	5 844	186	3,18
647500 - Médecine du travail et pharmaci	1 068	1 068		
648200 - Charges sociales s/ prov cp	587	826	-239	-28,91
648210 - Charges sociales s/ prov rtt	349	928	-579	-62,38
648220 - Charges sociales s/ h modul	120	108	12	11,07
	43 399	44 791	-1 392	-3,11
Amortissements et provisions				
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	1 250	1 513	-263	-17,36
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	671	2 400	-1 729	-72,03
681500 - Dot. aux provisions d'exploitatio	35 822	11 364	24 458	215,23
681730 - Dot. pr dépréc. stocks en-cours	35 000		35 000	
681740 - Dot. pr dépréc. créances	23 455	21 027	2 428	11,55
	96 198	36 303	59 895	164,99
Autres charges				
651100 - Royalties casino	15 996	18 015	-2 018	-11,20
651200 - Sacem spre	952	1 232	-281	-22,77
654000 - Creances irreouvrables	645	1 265	-620	-49,01
658000 - Charges diverses gestion coura	304	215	89	41,32
658100 - Ecart de caisses	1 598	1 392	206	14,80
	19 495	22 119	-2 624	-11,86
Total charges d'exploitation	1 961 428	2 117 585	-156 157	-7,37
RESULTAT D'EXPLOITATION	-394 519	-248 535	-145 984	58,74
Produits financiers				
761500 - Revenu des comptes courants		162	-162	-100,00
		162	-162	-100,00
Charges financières				
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	701	1 127	-426	-37,77
661300 - Agios divers	112	59	53	90,45
	814	1 186	-372	-31,40
RESULTAT FINANCIER	-814	-1 024	211	-20,56
RESULTAT COURANT avant impôt	-395 333	-249 559	-145 773	58,41
Produits exceptionnels				
772000 - Produits except. exercices antér.	861	16 502	-15 642	-94,78
	861	16 502	-15 642	-94,78
Charges exceptionnelles				
671200 - Pénalités et amendes		184	-184	-100,00
672000 - Charges sur exercices antérieur	1 091	44 295	-43 205	-97,54
	1 091	44 479	-43 389	-97,55
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-230	-27 977	27 747	-99,18
BENEFICE OU PERTE	-395 562	-277 536	-118 026	42,53

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
201100 - Frais de constitution	1 400		1 400	1 400
280110 - Amortis. frais de constitution		1 400	-1 400	-1 400
	1 400	1 400		
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	4		4	4
205100 - Logiciels	5 456		5 456	5 456
280500 - Amortis. brevets logiciels		4	-4	-4
280510 - Amortissement des logiciels		5 456	-5 456	-5 456
	5 460	5 460		
Fonds commercial				
207000 - Fonds commercial	379 798		379 798	379 798
	379 798		379 798	379 798
Immobilisations corporelles				
Constructions				
214100 - Constructions sur sol d'autrui	6 600		6 600	6 600
281410 - Amortis. constructions sol d'autrui		6 600	-6 600	-6 600
	6 600	6 600		
Installations techniques, mat. et outillage				
215000 - Matériels	10 000		10 000	10 000
215400 - Matériel industriel	47 527		47 527	47 527
281500 - Amortissement des matériels		7 993	-7 993	-6 743
281540 - Amortis. install.mat.industriel		46 758	-46 758	-46 314
	57 527	54 751	2 775	4 470
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Agenct, aménagt, installation	20 194		20 194	20 194
218310 - Matériel informatique	1		1	1
281810 - Amortis. agenct. aménagt. instal		19 483	-19 483	-19 256
281831 - Amortissement matériel informat		1	-1	-1
	20 195	19 484	711	938
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275001 - Dg plmp	20 622		20 622	20 622
	20 622		20 622	20 622
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	491 603	87 696	403 907	405 828
Stocks				
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	246 763		246 763	177 009
397000 - Dépréciations stocks de marcha		35 000	-35 000	
	246 763	35 000	211 763	177 009
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411100 - Clients	74 830		74 830	60 922
416100 - Clients douteux	1 114		1 114	260
418100 - Clients factures à établir	1 321		1 321	1 101
491000 - Dépréciations comptes clients		73 309	-73 309	-49 887
	77 265	73 309	3 957	12 396
Personnel - Organismes sociaux				
437300 - Caisse de retraite	1 703		1 703	

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 703		1 703	
445661 - Tva ded. sur abs 20%	64 600		64 600	73 273
445662 - Tva ded. sur abs 10%	70		70	212
445663 - Tva ded. sur abs 5,50%				8 170
445670 - Crédit de tva à reporter	6 113		6 113	4 163
445860 - Tva s/factures non parvenues	56 417		56 417	15 863
	127 200		127 200	101 681
Autres créances				
455000 - C/c holding cld				38 665
455800 - Associés intérêts courus				162
467000 - Autres débiteurs divers	1 451		1 451	
467101 - B.a. caisses	33		33	9
467104 - Bons de reductions et coupons	398		398	151
467105 - Titres restaurants	18 112		18 112	11 364
467108 - B.a. fidelite	417		417	702
	20 411		20 411	51 052
Divers				
Disponibilités				
511200 - Chèques à encaisser	4 364		4 364	3 864
511800 - Cartes bancaires a encaisser	5 946		5 946	6 296
512001 - Banque credit agricole	30 428		30 428	
530000 - Caisse	15 716		15 716	13
580000 - Espèces à encaisser	13 530		13 530	31 535
	69 984		69 984	41 708
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance				127
				127
TOTAL ACTIF CIRCULANT	543 326	108 309	435 018	383 973
TOTAL ACTIF	1 034 929	196 004	838 925	789 801

Détail du bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social		
101300 - Capital souscrit - appele, verse	5 000	5 000
	5 000	5 000
Réserve légale		
106100 - Reserve legale	500	500
	500	500
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau solde débiteur	-511 466	-233 930
	-511 466	-233 930
Résultat de l'exercice	-395 562	-277 536
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-901 528	-505 966
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		
158000 - Autres provisions pour charges	47 186	11 364
	47 186	11 364
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 186	11 364
Emprunts		
164100 - Emprunt 10000318604	47 784	91 445
	47 784	91 445
Découverts et concours bancaires		
512001 - Banque credit agricole		30 006
		30 006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	47 784	121 451
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	1 089 494	901 041
408100 - Fournisseurs fact. non parvenues	456 560	95 927
	1 546 054	996 968
Personnel		
421100 - Personnel, remunerations dues	12 226	13 183
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	20 432	17 957
428610 - Provision pour rtt	12 349	11 525
428620 - Provision pour repos compensateur	3 906	3 225
	48 913	45 889
Organismes sociaux		
431000 - Urssaf	4 096	3 888
437300 - Caisse de retraite		1 112
437400 - Mutuelle	2 384	2 285
437500 - Formation continue - ta	3 796	3 633
438200 - Charges sociales s/congés à payer	5 259	4 672
438610 - Charges sociales sur prov rtt	4 921	4 572
438620 - Charges sociales sur prov rc	640	520
	21 096	20 682
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445711 - Tva collectee 20%	406	5 850
445712 - Tva collectee 10%		7
445713 - Tva collectee 5,50%		341
445714 - Tva collectee 2,10%		
445870 - Tva s/factures à établir	220	
	626	6 199
Autres dettes fiscales et sociales		
442100 - Prelevement a la source	29	32

 Détail du bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
448600 - Etat charges à payer	28 765	19 209
	28 794	19 241
Dettes fiscales et sociales	99 430	92 011
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance		73 973
		73 973
TOTAL DETTES	1 693 268	1 284 403
TOTAL PASSIF	838 925	789 801

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/22	%	31/12/21	%	Abs.(M)	Abs.(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 491 709	100,00	1 831 017	100,00	-339 307	-18,53
Ventes de marchandises	1 484 464	100,00	1 825 066	100,00	-340 602	-18,66
Coût d'achats marchandises vendues	1 274 079	85,83	1 506 982	82,57	-232 904	-15,45
MARGE COMMERCIALE	210 385	14,17	318 084	17,43	-107 698	-33,86
Production vendue	7 245		5 951		1 295	21,76
Production stockée						
Production immobilisée						
Sous-traitance directe	49 597		49 597			
PRODUCTION DE L'EXERCICE	-42 352	100,00	-43 647	100,00	1 295	-2,97
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Consommation matière						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-42 352	100,00	-43 647	100,00	1 295	-2,97
ACTIVITE	1 442 112	100,00	1 781 420	100,00	-339 307	-19,05
MARGE BRUTE GLOBALE	168 034	11,65	274 437	15,41	-106 403	-38,77
Autres achats et charges externes	279 754	19,40	267 682	15,03	12 073	4,51
VALEUR AJOUTEE	-111 721	-7,75	6 755	0,38	-118 476	NS
Subventions d'exploitation	73 973	5,13	35 714	2,00	38 259	107,13
Impôts, taxes et verst assimilés	16 010	1,11	17 955	1,01	-1 945	-10,83
Charges de personnel	226 295	15,69	216 947	12,18	9 348	4,31
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-280 052	-19,42	-192 433	-10,80	-87 620	45,53
Reprises s/ charges	34				34	
Autres produits	1 193	0,08	2 319	0,13	-1 126	-48,56
Dot. amortissements et provisions	96 198	6,67	36 303	2,04	59 895	164,99
Autres charges	19 495	1,35	22 119	1,24	-2 624	-11,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	-394 519	-27,36	-248 535	-13,95	-145 984	58,74
Quote part résultat en commun						
Produits financiers			162	0,01	-162	-100,00
Charges financières	814	0,06	1 186	0,07	-372	-31,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-395 333	-27,41	-249 559	-14,01	-145 773	58,41
Produits exceptionnels	861	0,06	16 502	0,93	-15 642	-94,78
Charges exceptionnelles	1 091	0,08	44 479	2,50	-43 389	-97,55
Résultat exceptionnel	-230	-0,02	-27 977	-1,57	27 747	-99,18
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-395 562	-27,43	-277 536	-15,58	-118 026	42,53