

RCS : BOULOGNE SUR MER

Code greffe : 6202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOULOGNE SUR MER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00331

Numéro SIREN : 829 087 493

Nom ou dénomination : SAMER DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt 4062

SAS SAMER DISTRIBUTION

SAS au Capital de €. 25 000

Rd 52 lieudit longuerecques

62830 SAMER

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2022



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

Etats financiers au 30/09/2022

BILAN

COPIE CERTIFEE
CONFORME

M. Ludovic LOREFIOE, Président

Bilan Actif

30/09/2022				30/09/2021
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	13 597	13 597	
	Fonds commercial (1)	595 438		595 438
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	424 074	13 042	411 032
	Constructions	8 209 225	2 581 988	6 178 967
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 799 874	1 228 904	809 890
	Autres immobilisations corporelles	149 090	118 283	44 610
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	5 440		5 440
	Créances rattachées à des participations			5 634
	Autres titres immobilisés	27 148		24 428
	Prêts	34 400		34 400
	Autres immobilisations financières	500		500
TOTAL (II)		11 258 787	3 955 815	7 302 973
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			20 025
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	1 582 629	32 063	1 402 083
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	52 683	313	52 370
	Autres créances	644 080		644 080
	Capital souscrit appelé, non versé			
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	1 264 005		1 264 005
	Charges constatées d'avance	117 826		117 826
TOTAL (III)		3 661 223	32 376	3 628 847
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 920 011	3 988 191	10 931 819

8 079 636

1 402 083

39 741

709 190

745 350

93 694

3 010 082

11 089 718

(1) dont droit au bail

207 760

207 760

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

500

6 134

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 000	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(152 309)	(570 360)
	Résultat de l'exercice	309 491	418 051
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	8 188	7 571
	Total des capitaux propres	190 370	(119 738)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		50 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		50 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 095 988	8 948 410
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	594	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 697 776	1 526 755
	Dettes fiscales et sociales	814 880	622 249
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 070	2 350
	Autres dettes	127 141	59 693
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 741 449	11 159 456
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 931 819	11 089 718
Total du bilan en centimes		10 931 819,29	11 089 717,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 512 099	3 068 477
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 30/09/2022

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2022	30/09/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	29 614 887		29 614 887	23 961 687
	Production vendue (Biens)	9 632		9 632	7 224
	Production vendue (Services et Travaux)	503 840		503 840	416 778
	Montant net du chiffre d'affaires	30 128 359		30 128 359	24 385 689
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 705	22 401
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			76 911	7 300
	Autres produits			2 884	4 409
	Total des produits d'exploitation (1)			30 218 860	24 419 798
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			24 319 372	19 091 434
	Variation de stock			(159 146)	(190 297)
	Achats de matières et autres approvisionnements			54 913	46 910
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 099 863	1 858 433
	Impôts, taxes et versements assimilés			225 373	160 160
	Salaires et traitements			1 710 780	1 565 690
	Charges sociales du personnel			488 734	438 720
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			886 400	894 952
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			32 376	26 911
	Dotations aux provisions				50 000
	Autres charges			15 806	16 017
	Total des charges d'exploitation (2)			29 674 471	23 958 930
RESULTAT D'EXPLOITATION				544 389	460 869

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2022	30/09/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		544 389	460 869
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) 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	2 113	7 990
	Total des produits financiers	2 113	7 990
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	108 136	118 051
	Total des charges financières	108 136	118 051
RESULTAT FINANCIER		(106 023)	(110 062)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		438 365	350 807
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		9 838 100
	Total des produits exceptionnels		9 938
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	618	8 277 7 571
	Total des charges exceptionnelles	618	15 847
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(618)	(5 909)
PARTICIPATION DES SALARIES		84 300	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		43 957	(73 153)
TOTAL DES PRODUITS		30 220 973	24 437 726
TOTAL DES CHARGES		29 911 482	24 019 675
RESULTAT DE L'EXERCICE		309 491	418 051
Résultat de l'exercice en centimes		309 490,69	418 050,73
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		2 113	285
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		167	

Etats financiers au 30/09/2022

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 2021 (PCG 2021).

Le PCG 2021 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

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

Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée comprise entre 1 et 3 années.

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

Fonds de commerce :

Conformément au règlement ANC 2015-06, , nous avons estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

Pour mémoire :

- En date du 05/12/2018 un fonds commercial a été acquis pour un montant de 387 678 Euros.

En application de l'article 214-15 du PGC, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle des fonds commerciaux est au moins égale à leurs valeurs comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur les fonds commerciaux.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- . Terrains et aménagements : entre 1 et 20 ans
- . Constructions : entre 15 et 25 ans
- . Agencements des constructions : entre 10 et 15 ans
- . Installations techniques : entre 8 et 12 ans
- . Matériel et outillage industriels : entre 5 et 8 ans
- . Installations générales, agencements et aménagements divers : entre 4 et 15 ans
- . Matériel de transport : entre 3 et 5 ans
- . Matériel de bureau : entre 3 et 5 ans
- . Matériel informatique : entre 3 et 5 ans
- . Mobilier : entre 3 et 7 ans

Pour rappel, les bases amortissables ne tiennent compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations faisant l'objet d'un amortissement.

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

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 toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

Règles et Méthodes Comptables

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur 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 n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

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

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : 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

-> 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

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.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 12 750 Euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 12 312 Euros HT).

~~Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 30/09/2022.~~
ont été provisionnés à hauteur de 12 900 Euros HT.

INTEGRATION FISCALE

Les résultats de la société SAMER DISTRIBUTION sont intégrés fiscalement dans les résultats

Règles et Méthodes Comptables

de sa Mère la SAS LUCAT FINANCIERE à compter du 01/10/2019.

La SAS LUCAT FINANCIERE est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

COMPTES CONSOLIDES

La SAS LUCAT FINANCIERE établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale la SAS SAMER DISTRIBUTION.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à 15 850 Euros.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'activité relative à l'exercice 2022 a été impactée par des tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Malgré une hausse des charges attendues sur l'exercice 2022/2023 en lien avec les tensions inflationnistes, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

SAS SAMER DISTRIBUTION
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EMPRUNT A LONG TERME EDEL

Valeur d'origine 2 973 000 euros

Montant restant dû à ce jour

2 279 602,25

EMPRUNT A LONG TERME CIC

Valeur d'origine 2 973 000 euros

Montant restant dû à ce jour

2 266 590,51

Privilège de prêteur de deniers sur l'ensemble immobilier sis lieudit "Longuerrecques"
à SAMER (62830) à hauteur de 5 532 230 euros, pari passu avec le CIC NORD OUEST et EDEL

Hypothèque conventionnelle sur l'ensemble immobilier sis lieudit "Longuerrecques" à
SAMER (62830) à hauteur de 254 032 euros, pari passu avec le CIC NORD OUEST et EDEL

EMPRUNT A LONG TERME EDEL

Valeur d'origine 800 000 euros

Montant restant dû à ce jour

613 414,71

EMPRUNT A LONG TERME CIC

Valeur d'origine 800 000 euros

Montant restant dû à ce jour

596 292,64

Hypothèque conventionnelle sur l'ensemble immobilier sis lieudit "Longuerrecques" à
SAMER (62830) à hauteur de 1 521 072 euros, pari passu avec le CIC NORD OUEST et EDEL

EMPRUNT A MOYEN TERME EDEL

Valeur d'origine 850 000 euros

Montant restant dû à ce jour

527 590,92

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine 850 000 euros

Montant restant dû à ce jour

496 359,33

Promesse de nantissement de fonds de commerce avec engagement de consentir un
nantissement en 1er rang sur le fonds de commerce de la société SAMER DISTRIBUTION
sis lieudit "Longuerrecques" à SAMER (62830) à hauteur de 1 704 923 euros, pari passu avec
le CIC NORD OUEST

EMPRUNT A MOYEN TERME EDEL

Valeur d'origine 465 000 euros

Montant restant dû à ce jour

268 901,79

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine 461 000 euros

Montant restant dû à ce jour

307 249,79

EMPRUNT A LONG TERME EDEL

Valeur d'origine 450 000 euros

Montant restant dû à ce jour

375 379,10

EMPRUNT A LONG TERME CIC

Valeur d'origine 452 000 euros

Montant restant dû à ce jour

359 598,47

Nantissement en 1er rang du fonds de commerce de la société SAMER DISTRIBUTION
sis 60 chaussée Brunehaut à DESVRES (62240) hauteur de 1 563 066 euros, au profit des
Banques EDEL et CIC

SAS SAMER DISTRIBUTION
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

ENGAGEMENTS RECUS

EMPRUNTS CIC

Concernant les 5 emprunts CIC, cautions solidaires portant sur toutes les sommes restant dues au jour de la mise en œuvre augmentées de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires des sociétés suivantes :

% de cautionnement

RIVERY EXPLOITATION	16,67%
DETA DISTRIBUTION	16,67%
DOUAI DISTRIBUTION	33,32%
COURCELDIS	16,67%
SODILOISON	16,67%

EMPRUNTS EDEL

Concernant les 5 emprunts EDEL, cautions solidaires portant sur toutes les sommes restant dues au jour de la mise en œuvre augmentées de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires des sociétés suivantes :

% de cautionnement

RIVERY EXPLOITATION	16,67%
DETA DISTRIBUTION	16,67%
DOUAI DISTRIBUTION	33,32%
COURCELDIS	16,67%
SODILOISON	16,67%

AVANCE EDEL

Concernant l'avance à court terme EDEL de 500 000 euros, cautions solidaires portant sur toutes les sommes restant dues au jour de la mise en œuvre augmentées de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires des sociétés suivantes :

% de cautionnement

RIVERY EXPLOITATION	16,67%
DETA DISTRIBUTION	16,67%
DOUAI DISTRIBUTION	33,32%
COURCELDIS	16,67%
SODILOISON	16,67%

Capital social

		30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		25 000,00	1,0000	25 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		25 000,00	1,0000	25 000,00

Effectif moyen

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		11	
	Employés		66	
	Ouvriers			
	TOTAL		78	

Filiales et participations

30/09/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Etats financiers au 30/09/2022

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	609 036				609 036
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	609 036				609 036

CORPORELLES	Terrains	424 074				424 074
	Constructions sur sol propre	3 570 282				3 570 282
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement	4 608 593		30 350		4 638 943
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 760 880		38 994		1 799 874
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	140 184		8 906		149 090
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 504 013		78 250		10 582 264

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	11 074			5 634	5 440
	Autres titres immobilisés	24 428		2 720		27 148
	Prêts et autres immobilisations financières	500		(34 400)		34 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 002		2 720	(34 400)	67 488

TOTAL	11 149 051		80 970	(34 400)	5 634	11 258 787
--------------	-------------------	--	---------------	-----------------	--------------	-------------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 597			13 597
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 597			13 597
CORPORELLES				
Terrains	9 345	3 697		13 042
Constructions sur sol propre	545 527	157 223		702 750
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 454 382	424 857		1 879 238
Instal technique, matériel outillage industriels	950 990	277 914		1 228 904
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	95 575	22 708		118 283
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 055 817	886 400		3 942 217
TOTAL	3 069 415	886 400		3 955 815

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	7 571	618		8 188
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	7 571	618		8 188
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	50 000		50 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000		50 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	21 400	32 063	21 400	32 063
	Sur comptes clients	5 511	313	5 511	313
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	26 911	32 376	26 911	32 376
TOTAL GENERAL		84 482	32 994	76 911	40 565
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			32 376 618	76 911	
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

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	34 400		34 400
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients douteux ou litigieux	1 579	1 579	
	Autres créances clients	51 104	51 104	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 496	25 496	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	142 574	142 574	
	Débiteurs divers	473 611	473 611	
	Charges constatées d'avances	117 826	117 826	
TOTAL DES CREANCES		849 489	815 089	34 400
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	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	8 095 988	867 232	3 554 218	3 674 538
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 697 776	1 697 776		
	Personnel et comptes rattachés	429 029	429 029		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 821	183 821		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 616	55 616		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	146 414	146 414		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 070	5 070		
	Groupe et associés	43 961	43 961		
	Autres dettes	83 180	83 180		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		10 740 855	3 512 099	3 554 218	3 674 538
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		851 949			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/09/2022

Total des Charges à payer		922 139
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 008
168840	Intérêts courus sur emprunts	5 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		332 151
408100	Fournisseur factures non parve	238 000
408101	Fact non parvenues P Frais	808
408205	Fact non parvenues Eau Energie	2 690
408230	Fact non parvenues Maintenance	8 544
408240	Fact non parvenues Honoraires	26 492
408250	Fact non parvenues Publicite N	20 000
408255	Fact non parvenues Catal & Imp	11 781
408290	Fact non Parvenues Cotisations	23 836
Dettes fiscales et sociales		584 979
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	123 211
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	66 062
428400	Dettes provisionnées particip	84 300
428600	Provision heures à récupérer	5 640
428640	Prime bilan au pers.à payer	40 000
438500	Provision Régul Réduction de charges	19 260
438600	Provision 13ème et h. récup	36 078
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	16 000
438602	Ch soc a payer 13eme mois	18 497
438610	Ch soc forfait social	16 860
438645	Ch soc a payer verst construct	5 413
438646	ch soc à payer construction n-	7 017
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	1 083
448620	CAP CFE	12 463
448621	CAP Taxe foncière	43 880
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	600
448650	Etat - Charge a payer Organic	14 015
448651	Etat - Charge a payer TASCOT	62 200
448658	Etat - Charge a payer Agepih	463
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	660
448690	Etat - Charge a payer Ins	11 277

Produits à recevoir

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		334 244
AUTRES CREANCES		334 244
409801	Avoirs a recevoir P frais	7 297
409802	Avoirs a recevoir PGC	7 364
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	10 260
409856	Rist. a recevoir Centrales	305 000
455800	Associés c/c intérêts courus	1 946
468700	Divers produits a recevoir	2 377

Charges constatées d'avance

30/09/2022

Charges constatées d'avances		117 826
Charges constatées d'avance - Exploitation		117 826
486000	Charges constatées d'avance	8 692
486001	CCA PRODUITS FRAIS	15 219
486010	CCA cotisations	48 787
486052	C.C.A location terrains	4 890
486056	C.C.A crédit bail mob mat autres	384
486075	C.C.A crédit bail mob autres	
486077	Impots CVAE avance	5 428
486150	C.C.A maintenance materiel	9 695
486152	C.C.A maintenances informatiq	
486200	C.C.A primes assurances	7 420
486260	C.C.A cotisations Centrales	2 183
486300	C.C.A affichages permanents	1 663
486314	C.C.A transpac f telecom	588
486450	C.C.A Med Travail avance	1 785
486455	C.C.A taxe foncière	11 091
486460	C.C.A FPC	
486470	C.C.A Taxe apprentissage	

Produits constatés d'avance

30/09/2022

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		618
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		618
Dot prov deprec hausse des pri	618	
Résultat exceptionnel		(618)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	438 365	43 793	394 572
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(84 918)	164	(85 082)
RESULTAT COMPTABLE	353 448	43 957	309 491

(1) après retraitements fiscaux.

SAMER DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 25.000 €
Siège social : Boulevard Industriel de la Liane – 62230 OUTREAU
RCS BOULOGNE SUR MER 829 087 493

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 FEVRIER 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

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 : 309 490.69 €
duquel il convient de déduire le report à nouveau antérieur débiteur de : (152 309.07) €*

soit un total à affecter de : 157 181.62 €

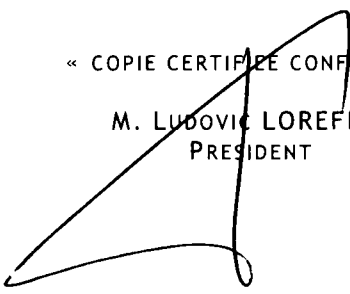
Comme suit :

- Réserve légale 2 500.00 €
- Réserves facultatives 154 681.62 €
TOTAL : 157 181.62 €

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. LUDOVIC LOREFICE /
PRESIDENT



SAMER DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Boulevard industriel de la Liane
62230 OUTREAU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2022



SEFAC

Copie certifiée conforme

SAMER DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Boulevard Industriel de la Liane
62230 OUTREAU

A l'Assemblée Générale de la société **SAMER DISTRIBUTION**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAMER DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

~~Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues~~
par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 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, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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 conjointement par votre Comité Directeur et votre 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 Paris, le 6 janvier 2023

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**

Signé électroniquement le 06/01/2023 par
Philippe Blin



**Représentée par Monsieur Philippe BLIN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		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	13 597	13 597		
	Fonds commercial (1)	595 438		595 438	595 438
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	424 074	13 042	411 032	414 730
	Constructions	8 209 225	2 581 988	5 627 237	6 178 967
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 799 874	1 228 904	570 970	809 890
	Autres immobilisations corporelles	149 090	118 283	30 808	44 610
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 440		5 440	5 440
	Créances rattachées à des participations				5 634
	Autres titres immobilisés	27 148		27 148	24 428
	Prêts	34 400		34 400	
	Autres immobilisations financières	500		500	500
TOTAL (II)		11 258 787	3 955 815	7 302 973	8 079 636
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				20 025
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 582 629	32 063	1 550 566	1 402 083
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	52 683	313	52 370	39 741
	Autres créances	644 080		644 080	709 190
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 264 005		1 264 005	745 350
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	117 826		117 826	93 694
	TOTAL (III)	3 661 223	32 376	3 628 847	3 010 082
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		14 920 011	3 988 191	10 931 819	11 089 718
(1) dont droit au bail				207 760	207 760
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				500	6 134
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	25 000	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(152 309)	(570 360)
	Résultat de l'exercice	309 491	418 051
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	8 188	7 571
	Total des capitaux propres	190 370	(119 738)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		50 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		50 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 095 988	8 948 410
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	594	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 697 776	1 526 755
	Dettes fiscales et sociales	814 880	622 249
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 070	2 350
	Autres dettes	127 141	59 693
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 741 449	11 159 456
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 931 819	11 089 718
Total du bilan en centimes		10 931 819,29	11 089 717,88
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 512 099	3 068 477
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2022		30/09/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	29 614 887		29 614 887
	Production vendue (Biens)	9 632		9 632
	Production vendue (Services et Travaux)	503 840		503 840
	Montant net du chiffre d'affaires	30 128 359		30 128 359
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			10 705
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			76 911
	Autres produits			2 884
	Total des produits d'exploitation (1)			30 218 860
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			24 319 372
	Variation de stock			(159 146)
	Achats de matières et autres approvisionnements			54 913
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			2 099 863
	Impôts, taxes et versements assimilés			225 373
	Salaires et traitements			1 710 780
	Charges sociales du personnel			488 734
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			886 400
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			32 376
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			50 000
	Autres charges			15 806
	Total des charges d'exploitation (2)			29 674 471
RESULTAT D'EXPLOITATION				544 389
				23 958 930
				460 869

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2022	30/09/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		544 389	460 869
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) 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	2 113	7 990
	Total des produits financiers	2 113	7 990
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	108 136	118 051
	Total des charges financières	108 136	118 051
RESULTAT FINANCIER		(106 023)	(110 062)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		438 365	350 807
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		9 838 100
	Total des produits exceptionnels		9 938
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	618	8 277 7 571
	Total des charges exceptionnelles	618	15 847
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(618)	(5 909)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		84 300 43 957	(73 153)
TOTAL DES PRODUITS		30 220 973	24 437 726
TOTAL DES CHARGES		29 911 482	24 019 675
RESULTAT DE L'EXERCICE		309 491	418 051
Résultat de l'exercice en centimes		309 490,69	418 050,73
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		2 113	285
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		167	

Etats financiers au 30/09/2022

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 2021 (PCG 2021).

Le PCG 2021 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

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

Logiciels :

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée comprise entre 1 et 3 années.

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

Fonds de commerce :

Conformément au règlement ANC 2015-06, , nous avons estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

Pour mémoire :

- En date du 05/12/2018 un fonds commercial a été acquis pour un montant de 387 678 Euros.

En application de l'article 214-15 du PGC, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle des fonds commerciaux est au moins égale à leurs valeurs comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons aucune dépréciation sur les fonds commerciaux.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- . Terrains et aménagements : entre 1 et 20 ans
- . Constructions : entre 15 et 25 ans
- . Agencements des constructions : entre 10 et 15 ans
- . Installations techniques : entre 8 et 12 ans
- . Matériel et outillage industriels : entre 5 et 8 ans
- . Installations générales, agencements et aménagements divers : entre 4 et 15 ans
- . Matériel de transport : entre 3 et 5 ans
- . Matériel de bureau : entre 3 et 5 ans
- . Matériel informatique : entre 3 et 5 ans
- . Mobilier : entre 3 et 7 ans

Pour rappel, les bases amortissables ne tiennent compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations faisant l'objet d'un amortissement.

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

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 toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

Règles et Méthodes Comptables

METHODE D'EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur 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 n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

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

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : 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

-> 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

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.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés par les commissaires aux comptes sur l'exercice se monte à 12 750 Euros HT et se rapporte à l'audit légal des comptes de l'exercice précédent (ces honoraires avaient été provisionnés en N-1 à hauteur de 12 312 Euros HT).

~~Les honoraires relatifs à la mission d'audit légal des comptes de l'exercice clos au 30/09/2022.~~
ont été provisionnés à hauteur de 12 900 Euros HT.

INTEGRATION FISCALE

Les résultats de la société SAMER DISTRIBUTION sont intégrés fiscalement dans les résultats

Règles et Méthodes Comptables

de sa Mère la SAS LUCAT FINANCIERE à compter du 01/10/2019.

La SAS LUCAT FINANCIERE est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

COMPTES CONSOLIDES

La SAS LUCAT FINANCIERE établit également des comptes consolidés, en tant que société mère consolidante, pour son compte et celui de sa filiale la SAS SAMER DISTRIBUTION.

Autres informations de l'annexe

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués à 15 850 Euros.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'activité relative à l'exercice 2022 a été impactée par des tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Malgré une hausse des charges attendues sur l'exercice 2022/2023 en lien avec les tensions inflationnistes, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la date d'arrêt des comptes.

SAS SAMER DISTRIBUTION
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EMPRUNT A LONG TERME EDEL

Valeur d'origine 2 973 000 euros

Montant restant dû à ce jour

2 279 602,25

EMPRUNT A LONG TERME CIC

Valeur d'origine 2 973 000 euros

Montant restant dû à ce jour

2 266 590,51

Privilege de preteur de deniers sur l'ensemble immobilier sis lieudit "Longuerèques"
à SAMER (62830) à hauteur de 5 532 230 euros, pari passu avec le CIC NORD OUEST et EDEL

Hypothèque conventionnelle sur l'ensemble immobilier sis lieudit "Longuerèques" à
SAMER (62830) à hauteur de 254 032 euros, pari passu avec le CIC NORD OUEST et EDEL

EMPRUNT A LONG TERME EDEL

Valeur d'origine 800 000 euros

Montant restant dû à ce jour

613 414,71

EMPRUNT A LONG TERME CIC

Valeur d'origine 800 000 euros

Montant restant dû à ce jour

596 292,64

Hypothèque conventionnelle sur l'ensemble immobilier sis lieudit "Longuerèques" à
SAMER (62830) à hauteur de 1 521 072 euros, pari passu avec le CIC NORD OUEST et EDEL

EMPRUNT A MOYEN TERME EDEL

Valeur d'origine 850 000 euros

Montant restant dû à ce jour

527 590,92

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine 850 000 euros

Montant restant dû à ce jour

496 359,33

Promesse de nantissement de fonds de commerce avec engagement de consentir un
nantissement en 1er rang sur le fonds de commerce de la société SAMER DISTRIBUTION
sis lieudit "Longuerèques" à SAMER (62830) à hauteur de 1 704 923 euros, pari passu avec
le CIC NORD OUEST

EMPRUNT A MOYEN TERME EDEL

Valeur d'origine 465 000 euros

Montant restant dû à ce jour

268 901,79

EMPRUNT A MOYEN TERME CIC

Valeur d'origine 461 000 euros

Montant restant dû à ce jour

307 249,79

EMPRUNT A LONG TERME EDEL

Valeur d'origine 450 000 euros

Montant restant dû à ce jour

375 379,10

EMPRUNT A LONG TERME CIC

Valeur d'origine 452 000 euros

Montant restant dû à ce jour

359 598,47

Nantissement en 1er rang du fonds de commerce de la société SAMER DISTRIBUTION
sis 60 chaussée Brunehaut à DESVRES (62240) hauteur de 1 563 066 euros, au profit des
Banques EDEL et CIC

SAS SAMER DISTRIBUTION
BILAN AU 30/09/2022

ENGAGEMENTS HORS BILAN - SUITE

ENGAGEMENTS RECUS

EMPRUNTS CIC

Concernant les 5 emprunts CIC, cautions solidaires portant sur toutes les sommes restant dues au jour de la mise en œuvre augmentées de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires des sociétés suivantes :

% de cautionnement

RIVERY EXPLOITATION	16,67%
DETA DISTRIBUTION	16,67%
DOUAI DISTRIBUTION	33,32%
COURCELDIS	16,67%
SODILOISON	16,67%

EMPRUNTS EDEL

Concernant les 5 emprunts EDEL, cautions solidaires portant sur toutes les sommes restant dues au jour de la mise en œuvre augmentées de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires des sociétés suivantes :

% de cautionnement

RIVERY EXPLOITATION	16,67%
DETA DISTRIBUTION	16,67%
DOUAI DISTRIBUTION	33,32%
COURCELDIS	16,67%
SODILOISON	16,67%

AVANCE EDEL

Concernant l'avance à court terme EDEL de 500 000 euros, cautions solidaires portant sur toutes les sommes restant dues au jour de la mise en œuvre augmentées de tous les intérêts, commissions, frais et accessoires des sociétés suivantes :

% de cautionnement

RIVERY EXPLOITATION	16,67%
DETA DISTRIBUTION	16,67%
DOUAI DISTRIBUTION	33,32%
COURCELDIS	16,67%
SODILOISON	16,67%

Capital social

		30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		25 000,00	1,0000	25 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		25 000,00	1,0000	25 000,00

Effectif moyen

		30/09/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		11	
	Employés		66	
	Ouvriers			
	TOTAL		78	

Filiales et participations

30/09/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Etats financiers au 30/09/2022

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	609 036					609 036
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	609 036					609 036
CORPORELLES	Terrains	424 074					424 074
	Constructions sur sol propre	3 570 282					3 570 282
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	4 608 593		30 350			4 638 943
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 760 880		38 994			1 799 874
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	140 184		8 906			149 090
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 504 013		78 250			10 582 264
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	11 074				5 634	5 440
	Autres titres immobilisés	24 428		2 720			27 148
	Prêts et autres immobilisations financières	500			(34 400)		34 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 002		2 720	(34 400)	5 634	67 488
TOTAL		11 149 051		80 970	(34 400)	5 634	11 258 787

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 597			13 597
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 597			13 597
CORPORELLES	Terrains	9 345	3 697		13 042
	Constructions sur sol propre	545 527	157 223		702 750
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 454 382	424 857		1 879 238
	Instal technique, matériel outillage industriels	950 990	277 914		1 228 904
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	95 575	22 708		118 283
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 055 817	886 400		3 942 217
TOTAL		3 069 415	886 400		3 955 815

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	7 571	618		8 188
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	7 571	618		8 188
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	50 000		50 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000		50 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	21 400	32 063	21 400	32 063
	Sur comptes clients	5 511	313	5 511	313
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	26 911	32 376	26 911	32 376
	TOTAL GENERAL	84 482	32 994	76 911	40 565
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			32 376 618	76 911	
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

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	34 400		34 400
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients douteux ou litigieux	1 579	1 579	
	Autres créances clients	51 104	51 104	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 496	25 496	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	142 574	142 574	
	Débiteurs divers	473 611	473 611	
	Charges constatées d'avances	117 826	117 826	
TOTAL DES CREANCES		849 489	815 089	34 400
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2022	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	8 095 988	867 232	3 554 218	3 674 538
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 697 776	1 697 776		
	Personnel et comptes rattachés	429 029	429 029		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 821	183 821		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 616	55 616		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	146 414	146 414		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 070	5 070		
	Groupe et associés	43 961	43 961		
Autres dettes		83 180	83 180		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		10 740 855	3 512 099	3 554 218	3 674 538
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		851 949			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/09/2022

Total des Charges à payer		922 139
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 008
168840	Intérêts courus sur emprunts	5 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		332 151
408100	Fournisseur factures non parve	238 000
408101	Fact non parvenues P Frais	808
408205	Fact non parvenues Eau Energie	2 690
408230	Fact non parvenues Maintenance	8 544
408240	Fact non parvenues Honoraires	26 492
408250	Fact non parvenues Publicite N	20 000
408255	Fact non parvenues Catal & Imp	11 781
408290	Fact non Parvenues Cotisations	23 836
Dettes fiscales et sociales		584 979
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	123 211
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	66 062
428400	Dettes provisionnées particip	84 300
428600	Provision heures à récupérer	5 640
428640	Prime bilan au pers. à payer	40 000
438500	Provision Régul Réduction de charges	19 260
438600	Provision 13ème et h. récup	36 078
438601	Ch. Soc à payer primes bilan	16 000
438602	Ch soc a payer 13eme mois	18 497
438610	Ch soc forfait social	16 860
438645	Ch soc a payer verst construct	5 413
438646	ch soc à payer construction n-	7 017
438648	Ch soc a payer taxe apprentiss	1 083
448620	CAP CFE	12 463
448621	CAP Taxe foncière	43 880
448630	Etat - Charge a payer taxe pub	600
448650	Etat - Charge a payer Organic	14 015
448651	Etat - Charge a payer TASCOT	62 200
448658	Etat - Charge a payer Agepih	463
448680	Etat - Charge à payer Sofia Li	660
448690	Etat - Charge a payer Ins	11 277

Produits à recevoir

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		334 244
AUTRES CREANCES		334 244
409801	Avoirs a recevoir P frais	7 297
409802	Avoirs a recevoir PGC	7 364
409803	Avoirs a recevoir Bazar Leger	10 260
409856	Rist. a recevoir Centrales	305 000
455800	Associés c/c intérêts courus	1 946
468700	Divers produits a recevoir	2 377

Charges constatées d'avance

30/09/2022

Charges constatées d'avances		117 826
Charges constatées d'avance - Exploitation		117 826
486000	Charges constatées d'avance	8 692
486001	CCA PRODUITS FRAIS	15 219
486010	CCA cotisations	48 787
486052	C.C.A location terrains	4 890
486056	C.C.A crédit bail mob mat autres	384
486075	C.C.A crédit bail mob autres	
486077	Impots CVAE avance	5 428
486150	C.C.A maintenance materiel	9 695
486152	C.C.A maintenances informatiq	
486200	C.C.A primes assurances	7 420
486260	C.C.A cotisations Centrales	2 183
486300	C.C.A affichages permanents	1 663
486314	C.C.A transpac f telecom	588
486450	C.C.A Med Travail avance	1 785
486455	C.C.A taxe foncière	11 091
486460	C.C.A FPC	
486470	C.C.A Taxe apprentissage	

Produits constatés d'avance

30/09/2022

Produits constatés d'avance	
-----------------------------	--

Produits et Charges exceptionnels

30/09/2022

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		618
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		618
Dot prov deprec hausse des pri	618	
Résultat exceptionnel		(618)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		438 365	43 793	394 572
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(84 918)	164	(85 082)
RESULTAT COMPTABLE		353 448	43 957	309 491

(1) après retraitements fiscaux.