

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00200

Numéro SIREN : 848 637 443

Nom ou dénomination : LBJ DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2022 sous le numéro de dépôt 8967

SAS LBJ DISTRIBUTION

**RUE RAMOND PELLETIER
22500 PAIMPOL**

SIRET : 84863744300013

ETATS GREFFE

au 31/03/2022

A signer et certifier conforme :

**CERTIFIÉ
CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line with a small vertical stroke at the end and a small loop at the beginning.

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/03/2022

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/03/2022 ③	Net 31/03/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 320	AG 5 872	448	2 555
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	21 052	AS 7 284	13 768	6 921
Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	71 900	BI	71 900	71 900
TOTAL II	BJ	99 272	BK 13 156	86 116	81 376
Matières premières, approvisionnements	RL	25 522	BM	25 522	24 970
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	2 298 068	BU 41 257	2 256 811	2 046 369
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		2 166
Clients et comptes rattachés (3)	BX	6 686	BY 179	6 507	8 091
Autres créances (3)	BZ	1 371 348	CA	1 371 348	958 420
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	965 474	CG	965 474	1 742 790
Charges constatées d'avance (3)	CH	33 689	CI	33 689	55 727
TOTAL III	CJ	4 700 787	CK 41 436	4 659 351	4 838 533
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	4 800 059	IA 54 592	4 745 467	4 919 909
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/03/2022

Néant ☐

		Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 72 000	DA 72 000	72 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK	DC	
Réserve légale (3)		DD 7 200	7 200
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG 161 694	33 323
Report à nouveau		DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI 97 948	128 371
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
TOTAL I		DL 338 843	240 894
Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL II		DO	
Provisions pour risques		DP	
Provisions pour charges		DQ 18 153	9 784
TOTAL III		DR 18 153	9 784
Emprunts obligataires convertibles		DS	
Autres emprunts obligataires		DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	DV 1 200	35 861
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 3 252 312	3 292 897
Dettes fiscales et sociales		DY 1 085 874	1 290 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Autres dettes		EA 41 605	41 095
Produits constatés d'avance (4)		EB 7 481	8 457
TOTAL IV		EC 4 388 471	4 669 231
Écarts de conversion passif	V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE 4 745 467	4 919 909

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 388 471	4 669 231
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/03/2022

Néant ☐

	France		Exportations et livr. Intracommunautaires		Total		31/03/2021
Ventes de marchandises	FA	33 535 220	FB		FC	33 535 220	32 374 522
Production vendue : - biens	FD	2 130 184	FE		FF	2 130 184	2 177 801
- services	FG	124 119	FH		FI	124 119	104 894
Chiffre d'affaires net	FJ	35 789 524	FK		FL	35 789 524	34 657 217
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	2 805	756
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	178 056	223 776
Autres produits (1) (11)					FQ	6 152	6 691
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	35 976 537	34 888 440
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	26 843 575	25 466 150
Variation de stock (marchandises)					FT	-199 703	43 317
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	1 571 313	1 613 359
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-552	3 636
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 590 072	3 218 425
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	397 324	449 507
Salaires et traitements					FY	2 752 810	2 839 963
Charges sociales (10)					FZ	864 309	936 129
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	5 513	4 266
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	41 436	52 309
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	8 369	9 784
Autres charges (12)					GE	33 508	29 836
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	35 907 974	34 666 680
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	68 563	221 760
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	68 563	221 760

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/03/2022

Néant ☐

		31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 57 874	55 568
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 57 874	55 568
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 12 790	37 169
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 12 790	37 169
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 45 084	18 399
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ 44 226	61 985
Impôts sur les bénéfices X		HK -28 527	49 803
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 36 034 411	34 944 008
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 35 936 463	34 815 636
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 97 948	128 371
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 125 747	159 442
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	27 625
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 2 495	2 476
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités		150	
Autres charges exceptionnelles		12 640	
Produits exceptionnels sur opération de gestion			57 874
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LBJ DISTRIBUTION.

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 4 745 467 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 97 948 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Stocks

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

Les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Une provision pour dépréciation des stocks a été constituée par catégorie de rayon sur les produits hors frais, en fonction de la probabilité de vendre certains produits en deçà du prix d'achat, estimée par la direction pour 41 257 €.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75 %.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	101	106
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	106	111

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 200	10.00000	72 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	7 200	10.00000	72 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	582 717
TOTAL	582 717

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	523 529
TOTAL	523 529

Commentaire



Etat des immobilisations

Cadre A			
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 320		
TOTAL	6 320		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 799		10 253
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 799		10 253
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 900		71 900
TOTAL	71 900		71 900
TOTAL GENERAL	89 019		82 153

Cadre B			
	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 320
TOTAL			6 320
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			21 052
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			21 052
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 900		71 900
TOTAL	71 900		71 900
TOTAL GENERAL	71 900		99 272



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 765	2 107		5 872	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			3 765	2 107		5 872	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel			3 878	3 406		7 284	
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 878	3 406		7 284	
TOTAL GÉNÉRAL			7 643	5 513		13 156	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	9 784	8 369			18 153
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	9 784	8 369			18 153
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	51 996	41 257	51 996		41 257
Sur comptes clients	313	179	313		179
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	52 309	41 436	52 309		41 436
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	62 093	49 805	52 309		59 589
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		49 805	52 309		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	71 900		71 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	199	199	
Autres créances clients	6 487	6 487	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 218	2 218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	109 711	109 711	
Taxe sur la valeur ajoutée	637 479	637 479	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	25 085	25 085	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	596 856	596 856	
Charges constatées d'avance	33 689	33 689	
TOTAL	1 483 623	1 411 723	71 900

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 252 312	3 252 312		
Personnel et comptes rattachés	407 824	407 824		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	367 407	367 407		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 691	32 691		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	277 952	277 952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	41 605	41 605		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 481	7 481		
TOTAL	4 388 471	4 388 471		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	240 894
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	240 894
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	240 894
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	128 371
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-128 371
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	240 894
Résultat de l'exercice	97 948
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	338 843

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	501 859	515 377
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	501 859	515 377

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	501 859	515 377
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	125 036	123 130
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	261 158	280 793
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	115 666	111 454
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	501 859	515 377

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	689 870	899 230
Dettes fiscales et sociales	854 726	1 078 996
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 605	41 095
TOTAL	1 586 201	2 019 321

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	689 870	899 230
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	299 316	550 572
40812300 FNP ENTRETIEN	54 791	15 320
40812400 FNP ENERGIE	45 459	26 040
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	19 176	24 831
40812600 FNP COTISATIONS	83 327	126 008
40812900 FNP PUBLICITE	13 097	10 361
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	1 165	1 200
40813500 FNP LOYER FONDS DE COMMERCE	139 137	110 241
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	34 402	34 657
Dettes fiscales et sociales	854 726	1 078 996
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	175 673	176 364
42840000 DETTES PROV PARTICIPATION	44 226	61 985
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	40 000	40 000
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	41 017	42 949
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	105 525	108 770
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	54 722	57 635
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	72 557	84 803
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	12 777	14 329
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	32 871	35 546
43864000 COTISATIONS TNS A PAYER		42 868
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	7 716	7 842
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	3 180	7 100
44862000 CFE - CVAE	56 574	169 180
44865000 EFFORT CONSTRUCTION	24 164	24 317
44867100 C3S	32 146	31 008
44867800 TASCOM	151 578	174 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 605	41 095



Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
41980000 R.R.R. À ACCORDER ET AVOIRS À ÉTABL	41 605	41 095
TOTAL	1 586 201	2 019 321

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Produits d'exploitation	7 481	8 457
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	7 481	8 457

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2022	31/03/2021
Charges d'exploitation	33 689	55 727
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	33 689	55 727

Participation des salariés

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

	Montant
Actions non négociables détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux bénéfices	
Part de la réserve spéciale de participation utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	44 226
TOTAL	44 226



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles	12 640	
Amendes et pénalités	150	
Produits exceptionnels sur opération de gestion		57 874
TOTAL	12 790	57 874

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel hors dirigeant	37 629
Impôts et taxes	2 428
Entretien	32 374
Energie	25 189
Assurances	1 098
Frais de gestion	3 074
Locations	23 955
	Total
	125 747

LBJ DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
au capital de 72 000 euros
Siège social : Allée Branou - rue Raymond Pellier,
22500 PAIMPOL

SIREN 848 637 443 RCS SAINT BRIEUC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2022

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

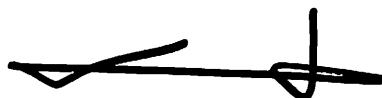
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 97 948,04 euros en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,
La Présidente,
La société LBJ FINANCIERE,
Représentée par M. François PRIQUET



LBJ DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 72 000 €

Rue Raymond Pellier

22500 PAIMPOL

RCS Saint-Brieuc 848 637 443

* _ * _ * _ * _ *

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

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 01.04.2021 au 31.03.2022

AEC Commissariats
Cocerto Audit
10 impasse Thalès - CS 70644
ZA Les Petites Bazinières
85016 La Roche sur Yon Cedex
02 51 37 44 17
larochesurvon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2022

**I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 30.09.2022**

A l'Assemblée Générale de la société LBJ DISTRIBUTION,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 31 décembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LBJ DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31.03.2022, 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.

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) 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.

2.2) 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} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Stocks :

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 31.03.2022 s'établit à 2 282 333 Euros, sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti », le prix de revient tenant compte du dernier prix d'achat connu, du poids des coûts logistiques, et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon. Une provision pour dépréciation des stocks est constituée par catégorie de rayon sur les produits hors frais, en fonction de la probabilité de vendre certains produits en deçà du prix d'achat.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société LBJ DISTRIBUTION, décrite dans la note « Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

4) 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5) RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 La Roche sur Yon
Le 15 septembre 2022

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique*

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2022

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 320	5 872	448	2 555
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	21 052	7 284	13 768	6 921
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	71 900		71 900	71 900
TOTAL (I)	99 272	13 156	86 116	81 376
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	25 522		25 522	24 970
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 298 068	41 257	2 256 811	2 046 369
Avances et acomptes versés sur commandes				2 166
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 686	179	6 507	8 091
Autres	1 371 348		1 371 348	958 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	965 474		965 474	1 742 790
Charges constatées d'avance	33 689		33 689	55 727
TOTAL (II)	4 700 787	41 436	4 659 351	4 838 533
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 800 059	54 592	4 745 467	4 919 909

Bilan Passif

	Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 72 000	72 000	72 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	7 200	7 200
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	161 694	33 323
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	97 948	128 371
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	338 843	240 894
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 153	9 784
TOTAL (II)	18 153	9 784
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 200	35 861
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 252 312	3 292 897
Dettes fiscales et sociales	1 085 874	1 290 920
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 605	41 095
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 481	8 457
TOTAL (III)	4 388 471	4 669 231
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 745 467	4 919 909
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2021 au 31/03/2022			Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	33 535 220		33 535 220	32 374 522
Production vendue de biens	2 130 184		2 130 184	2 177 801
Production vendue de services	124 119		124 119	104 894
Chiffre d'affaires Net	35 789 524		35 789 524	34 657 217
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 805	756
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			178 056	223 776
Autres produits			6 152	6 691
		TOTAL (I)	35 976 537	34 888 440
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			26 843 575	25 466 150
Variation de stocks (marchandises)			-199 703	43 317
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 571 313	1 613 359
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-552	3 636
Autres achats et charges externes *			3 590 072	3 218 425
Impôts, taxes et versements assimilés			397 324	449 507
Salaires et traitements			2 752 810	2 839 963
Charges sociales			864 309	936 129
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 513	4 266
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			41 436	52 309
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 369	9 784
Autres charges			33 508	29 836
		TOTAL (II)	35 907 974	34 666 680
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	68 563	221 760
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			68 563	221 760

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	57 874	55 568
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	57 874	55 568
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12 790	37 169
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	12 790	37 169
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	45 084	18 399
Participations des salariés (IX)	44 226	61 985
Impôts sur les bénéfices (X)	-28 527	49 803
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	36 034 411	34 944 008
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	35 936 463	34 815 636
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	97 948	128 371

(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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS LBJ DISTRIBUTION.

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 4 745 467 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 97 948 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Stocks

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

Les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Une provision pour dépréciation des stocks a été constituée par catégorie de rayon sur les produits hors frais, en fonction de la probabilité de vendre certains produits en deçà du prix d'achat, estimée par la direction pour 41 257 €.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75 %.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	101	106
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	106	111

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 200	10.00000	72 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	7 200	10.00000	72 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	582 717
TOTAL	582 717

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	523 529
TOTAL	523 529

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 320		
TOTAL	6 320		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 799		10 253
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 799		10 253
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 900		71 900
TOTAL	71 900		71 900
TOTAL GENERAL	89 019		82 153
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 320	
TOTAL		6 320	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		21 052	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		21 052	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 900	71 900	
TOTAL	71 900	71 900	
TOTAL GENERAL	71 900	99 272	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 765	2 107		5 872		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 765	2 107		5 872		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions :	- Sur sol propre						
	- Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel		3 878	3 406		7 284		
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 878	3 406		7 284		
	TOTAL GÉNÉRAL	7 643	5 513		13 156		
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises		Mvt net des	
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	amort. à la fin de l'ex.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
	TOTAL						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions :	- Sur sol propre						
	- Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
	TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip..							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	9 784	8 369			18 153
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	9 784	8 369			18 153
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	51 996	41 257	51 996		41 257
Sur comptes clients	313	179	313		179
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	52 309	41 436	52 309		41 436
TOTAL GENERAL (I+II+III)	62 093	49 805	52 309		59 589
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		49 805	52 309		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	71 900		71 900
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	199	199	
Autres créances clients	6 487	6 487	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 218	2 218	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	109 711	109 711	
Taxe sur la valeur ajoutée	637 479	637 479	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	25 085	25 085	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	596 856	596 856	
Charges constatées d'avance	33 689	33 689	
	TOTAL	1 483 623	1 411 723
			71 900

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 252 312	3 252 312		
Personnel et comptes rattachés	407 824	407 824		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	367 407	367 407		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	32 691	32 691		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	277 952	277 952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	41 605	41 605		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 481	7 481		
TOTAL	4 388 471	4 388 471		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	240 894
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	240 894
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	240 894
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	128 371
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-128 371
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	240 894
Résultat de l'exercice	97 948
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	338 843

Commentaire