

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00548

Numéro SIREN : 835 405 689

Nom ou dénomination : 2A DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2022 sous le numéro de dépôt 18518

1

## BILAN-ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2022



N° 15949 \* 04

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <b>2A DISTRIBUTION</b>		Néant *		
Adresse de l'entreprise <b>ZAC DES MEUNIER 7 RUE STEPHANE HESSEL 95550 BESSANCOURT</b>				
SIRET <b>8 3 5 4 0 5 6 8 9 0 0 0 2 6</b>				
Durée de l'exercice en nombre de mois* <b>1 2</b>		Durée de l'exercice précédent* <b>1 2</b>		
		Exercice N clos le : <b>3 1 0 1 2 0 2 2</b>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
ACTIF IMMOBILISE*	Capital souscrit non appelé	TOTAL (I) AA		
	Frais d'établissement *	AB		AC
	Frais de développement *	CX		CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 690	AG <span style="float: right;">6 445</span>
	Fonds commercial (1)	AH		AI <span style="float: right;">1 246</span>
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM
	Terrains	AN		AO
	Constructions	AP	1 186 875	AQ <span style="float: right;">343 743</span>
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	417 873	AS <span style="float: right;">202 857</span>
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 409 899	AU <span style="float: right;">721 081</span>
	Immobilisations en cours	AV		AW
	Avances et acomptes	AX		AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT
	Autres participations	CU	225 461	CV <span style="float: right;">225 461</span>
	Créances rattachées à des participations	BB		BC
	Autres titres immobilisés	BD		BE
	Prêts	BF		BG
Autres immobilisations financières *	BH	120 847	BI <span style="float: right;">120 847</span>	
	TOTAL (II) BJ	4 368 646	BK <span style="float: right;">1 274 126</span>	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	35 650	BM <span style="float: right;">35 650</span>
	En cours de production de biens	BN		BO
	En cours de production de services	BP		BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS
	Marchandises	BT	954 306	BU <span style="float: right;">954 306</span>
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	11 924	BY <span style="float: right;">11 924</span>
	Autres créances (3)	BZ	1 485 406	CA <span style="float: right;">1 485 406</span>
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....)	CD		CE
Disponibilités	CF	1 569 458	CG <span style="float: right;">1 569 458</span>	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	47 112	CI <span style="float: right;">47 112</span>	
	TOTAL (III) CJ	4 103 856	CK <span style="float: right;">4 103 856</span>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations	(V) CM		
	Écarts de conversion actif*	(VI) CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	8 472 503	IA <span style="float: right;">1 274 126</span>	IB <span style="float: right;">7 198 377</span>
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR <span style="float: right;">485</span>
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

**CERTIFIÉ CONFORME**  
**À L'ORIGINAL**

*Lo P... ..*

Désignation de l'entreprise <b>2A DISTRIBUTION</b>		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <b>600 000</b> )	DA <b>600 000</b>
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC
	Réserve légale (3)	DD <b>43 551</b>
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )	DF
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <b>EJ</b> )	DG <b>227 469</b>
	Report à nouveau	DH
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI <b>580 018</b>
	Subventions d'investissement	DJ
Provisions réglementées*	DK	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL <b>1 451 038</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
	<b>TOTAL (II)</b>	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
	<b>TOTAL (III)</b>	DR
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS
	Autres emprunts obligatoires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU <b>2 823 529</b>
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV <b>6 038</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX <b>2 396 276</b>
	Dettes fiscales et sociales	DY <b>494 500</b>
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ <b>21 329</b>
Autres dettes	EA <b>2 279</b>	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB <b>3 388</b>
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC <b>5 747 338</b>
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE <b>7 198 377</b>
RENVOS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC
		ID
		IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG <b>3 422 188</b>
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53-I du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : 2A DISTRIBUTION		Exercice N		Néant			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	28 233 471	FB	FC	28 233 471	
	Production vendue	} biens*	FD	1 887 102	FE	FF	1 887 102
			} services*	FG	93 462	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		30 214 034	FK	FL	30 214 034
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	55 557	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	33 921	
	Autres produits (1) (11)				FQ	20 398	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	30 323 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	22 538 418	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(84 765)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	1 227 457	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(14 661)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	3 174 043	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	184 806	
	Salaires et traitements*				FY	1 596 324	
	Charges sociales (10)				FZ	436 643	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*			GA	483 801
						} - dotations aux provisions	GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	20 820		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	29 562 886	
<b>I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	761 024	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	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	101	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	101	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	41 633	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	41 633	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	(41 532)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	719 492	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <b>2A DISTRIBUTION</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	88 913
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	39 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>128 413</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	120
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF	54 537
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>54 657</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>73 755</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices*	(X)	HK	213 229
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>30 452 424</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>29 872 406</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	<b>580 018</b>
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier*	HP	2 112
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX	
	(6 ter) Dont { - amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	{ - amortissements exceptionnel de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	AI	33 921
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 )	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 722	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) <b>Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :</b>	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
<b>'VOIR ETAT ANNEXE'</b>			
(8) <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :</b>	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXE AUX COMPTES
--------------------

---

<b>NOM</b>	:	2A DISTRIBUTON SAS	
<b>ADRESSE</b>	:	SUPER U ZAC des Meuniers 7 Rue Stephane Hessel 95550 BESSANCOURT	
<b>N° SIRET</b>	:	835 405 689 00026	<b>CODE APE :</b> 521D

---

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 janvier 2022, dont le total est de 7.198.377 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 30.452.424 € et dégageant un bénéfice après impôt de 580.018 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er février 2021 au 31 janvier 2022.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 19 avril 2022 par le président du conseil.

**FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :**

L'état d'urgence sanitaire depuis le début de l'année 2020 constitue l'évènement majeur de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er février 2020.

## RÈGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité d'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.

Notamment, il peut être précisé que les dotations aux amortissements sont établies sur la base de :

- Logiciels Linéaire sur 3 ans
- Agencements des constructions Linéaire sur 7 et 10 ans
- Matériel et outillage Linéaire sur 4 à 10 ans
- Agencements aménagements magasin Linéaire sur 5 à 10 ans
- Agencements station Linéaire sur 5 et 10 ans
- Matériel de transport Linéaire sur 2 et 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau Linéaire sur 5 à 10 ans
- Matériel informatique Linéaire sur 5 ans

Mouvements des immobilisations et amortissements :

IMMOBILISATIONS	Valeur 01.02.2021	Acquisitions	Cessions et virements	Valeur 31.01.2022
Logiciels	7.690			7.690
Fonds commercial				
Agencements constructions	1.186.875			1.186.875
Matériel et outillage	365.775	52.098		417.873
Agencements aménagements divers	1.998.158	71.526		2.069.684
Matériel de transport	67.983	151.578	67.983	151.578
Matériel de bureau et informatique	155.736	32.903		188.639
Immos en cours				
Prêts et autres immos financières	152.670	193.638		346.308
	3.934.888	501.743	67.983	4.368.648

AMORTISSEMENTS	Valeur 01.02.2021	Dotations Amorts	Amortissements sortis	Valeur 31.01.2022
Logiciels	3.882	2.563		6.445
Fonds commercial				
Agencements constructions	224.555	119.187		343.743
Matériel et outillage	126.163	76.694		202.857
Agencements aménagements divers	407.747	232.956		640.702
Matériel de transport	8.649	30.364	13.446	25.567
Matériel de bureau et informatique	32.775	22.037		54.812
	803.771	483.801	13.446	1.274.126

<b>FONDS COMMERCIAL</b>
-------------------------

La société a créé son propre fonds, il n'existe donc pas de valeur au bilan.

<b>COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL</b>
--------------------------------------

	<u>Nombre</u>	<u>Valeur Nom.</u>
• Actions composant le capital social au début de l'exercice .....	60 000	10.00 €
• Actions émises pendant l'exercice .....		
• Actions remboursées pendant l'exercice .....		
• Actions composant le capital social en fin d'exercice .....	60 000	10.00 €

<b>VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES</b>
---

	<u>Résultat avant Impôt</u>	<u>Impôt</u>
• Résultat courant .....	719.492 €	
• Résultat exceptionnel (et participation) .....	73.755 €	
• Résultat comptable .....	793.247 €	213.229 €

<b>EFFECTIF MOYEN</b>
-----------------------

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à disposition de l'entreprise</u>
• Cadres .....	3	
• Agents de maîtrise, techniciens .....	14	
• Employés .....	34	
• Ouvriers .....	0	
TOTAL .....	51	

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>
----------------------------

*Montant des produits à recevoir inclus dans  
les postes suivants du bilan*

• Créances rattachées à des participations .....	0 €
• Autres immobilisations financières .....	0 €
• Créances clients et comptes rattachés .....	8.799 €
• Autres créances .....	28.522 €
TOTAL .....	37.321 €

**CHARGES A PAYER**

• Emprunts obligataires .....	0 €
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.....	385 €
• Emprunts et dettes financières divers .....	0 €
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés .....	322.144 €
• Dettes fiscales et sociales .....	374.605 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés .....	0 €
• Autres dettes .....	0 €
<b>TOTAL .....</b>	<b>697.134 €</b>

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Montant des charges et produits constatés d'avance  
inclus dans les postes suivants du bilan

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Charges d'exploitation .....	47.112 €	3.388 €
Charges ou produits financiers .....	0 €	0 €
Charges ou produits exceptionnels .....	0 €	0 €
	47.112 €	3.388 €

**PROVISIONS**

Provisions	Valeur 01.02.2021	Augmentations	Diminutions	Valeur 31.01.2022
Pour risques et charges				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres				
	0	0	0	0

<b>VENTILATION DES DETTES ET CREANCES + ET - 1 AN</b>
---

CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immo. Financières	120.847	120.847	
Clients douteux ou litigieux	485		485
Autres créances clients	11.439	11.439	
Personnel et comptes rattachés	858	858	
Impôt sur les bénéfices	127.249	127.249	
Etat - TVA	57.025	57.025	
Etat autres impôts et taxes			
Groupe et associés	1.057.558	1.057.558	
Débiteurs divers	242.716	242.716	
Charges constatées d'avance	47.112	47.112	
	1.665.289	1.664.804	485

DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Emp. & dettes près des Ets Cdt	2.823.529	498.379	1.648.392	676.758
Emp. & dettes financières div.				
Fournis. et comptes rattachés	2.396.276	2.396.276		
Personnel et comptes rattachés	141.039	141.039		
Organismes Sociaux	127.467	127.467		
Etat - TVA	678	678		
Etat - Autres impôts et taxes	225.316	225.316		
Groupe et associés	6.038	6.038		
Dettes sur immos et comptes rattachés	0	0		
Autres dettes	2.279	2.279		
Produits constatés d'avance	3.388	3.388		
	5.747.338	3.422.188	1.648.392	676.758

<b>PROVISION RETRAITE</b>
---------------------------

La provision retraite n'est pas comptabilisée, elle peut être évaluée à 33.417 € compte tenu des paramètres suivants :

- Convention collective : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.
- Les salaires annuels retenus sont ceux de l'exercice pour les salariés présents au 31 janvier 2022.
- taux de turn over à 0 % soit une approche très prudente.
- Augmentation annuelle des salaires 1.50 %
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

<b>HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>
---

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 9.135 euros.

## 2A DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée  
au capital de 600 000 euros  
Siège social : 7 rue Stéphane Hessel - Zac des Meuniers  
95550 BESSANCOURT  
835 405 689 RCS PONTOISE

<p align="center"><b>EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUILLET 2022</b></p>
---

### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022

#### DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 580 018 euros de la manière suivante :

- Au compte « réserve légale ».....16 449 euros
- Le solde en distribution de dividendes.....563 569 euros
- En complément de la distribution de dividendes  
par prélèvement du compte « autres réserves ».....431 euros  
-----
- Soit un total en distribution de dividendes de .....564 000 euros  
Soit 9,40 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2022.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 9,40 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 563 990,60 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

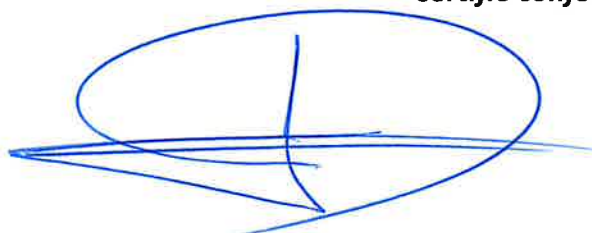
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices clos le	Distribution	Dividendes éligibles à la réfaction de 40%	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40%
31 janvier 2021	600 000 euros, soit 10 euros par action	10 euros	599 990 euros
31 janvier 2020	-	-	-
31 janvier 2019	-	-	-

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juillet 2022**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés***

**Société LG4  
Représentée par Monsieur Arnaud LECOUBE  
Certifié conforme**



2A DISTRIBUTION - SAS  
ZAC Des Meuniers  
7, Rue Stéphane Hessel  
95 550 BESSANCOURT

Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 Janvier 2022

Emmanuel DELAUBERT  
Commissaire aux Comptes  
68, Rue de l'Arquette  
14 000 CAEN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 Janvier 2022

Aux associés de la société « 2A DISTRIBUTION »

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2A DISTRIBUTION SAS relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 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<sup>er</sup> Février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

Saint-Contest, le 05 Juillet 2022

Le Commissaire aux comptes

Emmanuel DELAUBERT



**BILAN**  
**Actif**

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 31/01/22	Val. Nette 31/01/21
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FONDS COMMERCIAL				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 690	6 445	1 246	3 809
	7 690	6 445	1 246	3 809
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	1 186 875	343 743	843 133	962 320
INSTALLATIONS ET MATÉRIEL	417 873	202 857	215 016	239 612
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 409 899	721 081	1 688 818	1 772 706
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
	4 014 648	1 267 681	2 746 967	2 974 638
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS	225 461		225 461	52 161
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	120 847		120 847	100 510
	346 308		346 308	152 670
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 368 646</b>	<b>1 274 126</b>	<b>3 094 520</b>	<b>3 131 117</b>
VALEURS D'EXPLOITATION				
STOCKS MATIÈRES PREMIÈRES ET APPROVISIONNEMENTS	35 650		35 650	23 845
STOCKS EN-COURS DE BIENS ET SERVICES				
STOCKS DE MARCHANDISES	954 306		954 306	866 686
	989 957		989 957	890 531
CREANCES REALISABLES				
AVANCES ET ACOMPTE SUR COMMANDES CLIENTS	11 924		11 924	12 167
AUTRES CRÉANCES	1 301 132		1 301 132	255 057
Etat - TVA	57 025		57 025	59 043
ETAT - IMPOT SOCIÉTÉ	127 249		127 249	
	1 497 330		1 497 330	326 267
CREANCES DISPONIBLES				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT DISPONIBILITÉS	1 569 458		1 569 458	3 123 186
	1 569 458		1 569 458	3 123 186
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	47 112		47 112	54 667
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 103 856</b>		<b>4 103 856</b>	<b>4 394 651</b>
CHARGES À RÉPARTIR /PLUSIEURS EXERCICES				
PRIME DE REMBOURS. DES OBLIGATIONS				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>8 472 503</b>	<b>1 274 126</b>	<b>7 198 377</b>	<b>7 525 768</b>

**BILAN**  
**Passif**

	31/01/2022	31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	600 000	600 000
PRIME D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
RÉSERVE LÉGALE	43 551	2 208
RÉSERVES RÉGLEMENTÉES		
AUTRES RÉSERVES	227 469	41 949
REPORT À NOUVEAU		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	580 018	826 863
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	1 451 038	1 471 020
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		
AVANCES CONDITIONNEES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL DES CAPITAUX</b>	<b>1 451 038</b>	<b>1 471 020</b>
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	2 823 529	3 028 229
EMPRUNTS & DETTES FINANCIÈRES DIVERS	6 038	
INTÉRÊTS DÛS SUR EMPRUNTS		
DÉCOUVERTS BANCAIRES		
INTERETS ET AGIOS BANCAIRES DUS		
	2 829 567	3 028 229
DETTES D'EXPLOITATION		
AVANCES & ACOMPTES REÇUS / COMMANDES		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	2 396 276	2 024 836
PROVISION CONGÉS PAYÉS	131 141	132 718
AUTRES DETTES SOCIALES	137 365	195 117
ETAT - TVA	678	14 288
AUTRES DETTES FISCALES	225 316	216 526
AUTRES DETTES (CLIENTS DIVERS)	436	1 099
	2 891 212	2 584 584
DETTES HORS EXPLOITATION		
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	21 329	115 456
ETAT IMPOT SOCIÉTÉ		311 935
AUTRES DETTES	1 842	8 352
	23 171	435 743
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 388	6 192
	5 747 338	6 054 748
<b>TOTAL DES CAPITAUX EXTERNES</b>	<b>5 747 338</b>	<b>6 054 748</b>
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>7 198 377</b>	<b>7 525 768</b>



## COMpte DE RESULTAT

	31/01/2022		31/01/2021		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
<b>REPORT EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 231 236</b>	<b>4.1</b>	<b>1 575 025</b>	<b>6.0</b>	<b>(343 789)</b>	<b>(21.8)</b>
PRODUITS DE GESTION COURANTS	20 398	0.1	13 632	0.1	6 766	49.6
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			163		(163)	(100.0)
TRANSFERTS DE CHARGES	14 011	0.1	5 879	0.0	8 132	138.3
<i>TOTAL</i>	34 409	0.1	19 675	0.1	14 735	74.9
CHARGES DE GESTION COURANTES	20 820	0.1	17 245	0.1	3 575	20.7
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	483 801	1.6	441 656	1.7	42 145	9.5
DOTATION AUX PROVISIONS						
<i>TOTAL</i>	504 621	1.7	458 901	1.8	45 720	10.0
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>761 024</b>	<b>2.5</b>	<b>1 135 799</b>	<b>4.4</b>	<b>(374 775)</b>	<b>(33.0)</b>
PRODUITS FINANCIERS DE PLACEMENTS						
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS						
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE						
AUTRES PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS	101		103		(2)	(2.0)
<i>TOTAL</i>	101		103		(2)	(2.0)
INTERETS DES EMPRUNTS	41 633	0.1	44 055	0.2	(2 422)	(5.5)
AGIOS ET ESCOMPTE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS						
DIF. DE CHANGE ET AUTRES PROVISIONS						
<i>TOTAL</i>	41 633	0.1	44 055	0.2	(2 422)	(5.5)
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(41 532)</b>	<b>(0.1)</b>	<b>(43 952)</b>	<b>(0.2)</b>	<b>2 420</b>	<b>5.5</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>719 492</b>	<b>2.4</b>	<b>1 091 847</b>	<b>4.2</b>	<b>(372 355)</b>	<b>(34.1)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	88 913	0.3	73 912	0.3	15 001	20.3
VALEUR CESSION DES IMMOBILISATIONS	39 500	0.1	31 000	0.1	8 500	27.4
REPRISE SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES						
AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS						
<i>Total</i>	128 413	0.4	104 912	0.4	23 501	22.4
CHARGES EXCEPTIONNELLES	120		1 423	0.0	(1 303)	(91.6)
VALEUR NETTE DES IMMOBILISATIONS CÉDÉES	54 537	0.2	23 373	0.1	31 164	133.3
DOTATION AUX PROVISIONS & AMORTISSEMENTS						
<i>Total</i>	54 657	0.2	24 797	0.1	29 861	120.4
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>73 755</b>	<b>0.2</b>	<b>80 115</b>	<b>0.3</b>	<b>(6 360)</b>	<b>(7.9)</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES						
IMPOT SUR LES SOCIETES	213 229	0.7	345 099	1.3	(131 870)	(38.2)
<b>RESULTAT NET EXERCICE</b>	<b>580 018</b>	<b>1.9</b>	<b>826 863</b>	<b>3.2</b>	<b>(246 845)</b>	<b>(29.9)</b>

ANNEXE AUX COMPTES
--------------------

---

**NOM** : 2A DISTRIBUTON SAS

**ADRESSE** : SUPER U  
ZAC des Meuniers  
7 Rue Stephane Hessel  
95550 BESSANCOURT

**N° SIRET** : 835 405 689 00026 **CODE APE** : 521D

---

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 janvier 2022, dont le total est de 7.198.377 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 30.452.424 € et dégageant un bénéfice après impôt de 580.018 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er février 2021 au 31 janvier 2022.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 19 avril 2022 par le président du conseil.

**FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :**

L'état d'urgence sanitaire depuis le début de l'année 2020 constitue l'évènement majeur de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er février 2020.

<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>
--------------------------------------

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

- Continuité d'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.

Notamment, il peut être précisé que les dotations aux amortissements sont établies sur la base de :

- |                                    |                          |
|------------------------------------|--------------------------|
| • Logiciels                        | Linéaire sur 3 ans       |
| • Agencements des constructions    | Linéaire sur 7 et 10 ans |
| • Matériel et outillage            | Linéaire sur 4 à 10 ans  |
| • Agencements aménagements magasin | Linéaire sur 5 à 10 ans  |
| • Agencements station              | Linéaire sur 5 et 10 ans |
| • Matériel de transport            | Linéaire sur 2 et 5 ans  |
| • Matériel et mobilier de bureau   | Linéaire sur 5 à 10 ans  |
| • Matériel informatique            | Linéaire sur 5 ans       |

Mouvements des immobilisations et amortissements :

IMMOBILISATIONS	Valeur 01.02.2021	Acquisitions	Cessions et virements	Valeur 31.01.2022
Logiciels	7.690			7.690
Fonds commercial				
Agencements constructions	1.186.875			1.186.875
Matériel et outillage	365.775	52.098		417.873
Agencements aménagements divers	1.998.158	71.526		2.069.684
Matériel de transport	67.983	151.578	67.983	151.578
Matériel de bureau et informatique	155.736	32.903		188.639
Immos en cours				
Prêts et autres immos financières	152.670	193.638		346.308
	3.934.888	501.743	67.983	4.368.648

AMORTISSEMENTS	Valeur 01.02.2021	Dotation Amorts	Amortisss sortis	Valeur 31.01.2022
Logiciels	3.882	2.563		6.445
Fonds commercial				
Agencements constructions	224.555	119.187		343.743
Matériel et outillage	126.163	76.694		202.857
Agencements aménagements divers	407.747	232.956		640.702
Matériel de transport	8.649	30.364	13.446	25.567
Matériel de bureau et informatique	32.775	22.037		54.812
	803.771	483.801	13.446	1.274.126

<b>FONDS COMMERCIAL</b>
-------------------------

La société a créé son propre fonds, il n'existe donc pas de valeur au bilan.

<b>COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL</b>
--------------------------------------

	<u>Nombre</u>	<u>Valeur Nom.</u>
• Actions composant le capital social au début de l'exercice .....	60 000	10.00 €
• Actions émises pendant l'exercice .....		
• Actions remboursées pendant l'exercice .....		
• Actions composant le capital social en fin d'exercice .....	60 000	10.00 €

<b>VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES</b>
---

	<u>Résultat avant Impôt</u>	<u>Impôt</u>
• Résultat courant .....	719.492 €	
• Résultat exceptionnel (et participation) .....	73.755 €	
• Résultat comptable .....	793.247 €	213.229 €

<b>EFFECTIF MOYEN</b>
-----------------------

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à disposition de l'entreprise</u>
• Cadres .....	3	
• Agents de maîtrise, techniciens .....	14	
• Employés .....	34	
• Ouvriers .....	0	
	-----	-----
TOTAL .....	51	

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>
----------------------------

*Montant des produits à recevoir inclus dans  
les postes suivants du bilan*

• Créances rattachées à des participations .....	0 €
• Autres immobilisations financières .....	0 €
• Créances clients et comptes rattachés .....	8.799 €
• Autres créances .....	28.522 €
	-----
TOTAL .....	37.321 €

<b>CHARGES A PAYER</b>
------------------------

• Emprunts obligataires .....	0 €
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit .....	385 €
• Emprunts et dettes financières divers .....	0 €
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés .....	322.144 €
• Dettes fiscales et sociales .....	374.605 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés .....	0 €
• Autres dettes .....	0 €
TOTAL .....	697.134 €

<b>CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>
---

*Montant des charges et produits constatés d'avance  
inclus dans les postes suivants du bilan*

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Charges d'exploitation .....	47.112 €	3.388 €
Charges ou produits financiers .....	0 €	0 €
Charges ou produits exceptionnels .....	0 €	0 €
	47.112 €	3.388 €

<b>PROVISIONS</b>
-------------------

Provisions	Valeur 01.02.2021	Augmentations	Diminutions	Valeur 31.01.2022
Pour risques et charges				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres				
	0	0	0	0

<b>VENTILATION DES DETTES ET CREANCES + ET - 1 AN</b>
---

CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immo. Financières	120.847	120.847	
Clients douteux ou litigieux	485		485
Autres créances clients	11.439	11.439	
Personnel et comptes rattachés	858	858	
Impôt sur les bénéfices	127.249	127.249	
Etat - TVA	57.025	57.025	
Etat autres impôts et taxes			
Groupe et associés	1.057.558	1.057.558	
Débiteurs divers	242.716	242.716	
Charges constatées d'avance	47.112	47.112	
	1.665.289	1.664.804	485

DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Emp. & dettes près des Ets Cdt	2.823.529	498.379	1.648.392	676.758
Emp. & dettes financières div.				
Fournis. et comptes rattachés	2.396.276	2.396.276		
Personnel et comptes rattachés	141.039	141.039		
Organismes Sociaux	127.467	127.467		
Etat - TVA	678	678		
Etat - Autres impôts et taxes	225.316	225.316		
Groupe et associés	6.038	6.038		
Dettes sur immos et comptes rattachés	0	0		
Autres dettes	2.279	2.279		
Produits constatés d'avance	3.388	3.388		
	5.747.338	3.422.188	1.648.392	676.758

<b>PROVISION RETRAITE</b>
---------------------------

La provision retraite n'est pas comptabilisée, elle peut être évaluée à 33.417 € compte tenu des paramètres suivants :

- Convention collective : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.
- Les salaires annuels retenus sont ceux de l'exercice pour les salariés présents au 31 janvier 2022.
- taux de turn over à 0 % soit une approche très prudente.
- Augmentation annuelle des salaires 1.50 %
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

<b>HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>
---

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 9.135 euros.

ENGAGEMENT CREDIT BAIL

Néant

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Emprunt BPI : Capital restant dû au 31 janvier 2022 : 1.203.340 euros.

Garanties : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2022 : 1.212.888 euros.

Garanties : Participation en risque final à hauteur de 30% de Socorec.

Nantissement de 1<sup>er</sup> rang en concurrence avec BPI France du fonds de commerce à hauteur de 1.615.000 euros

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2022 : 115.355 euros.

Garanties : Caution de Socorec à hauteur de 30%.

Nantissement du fonds de commerce

Emprunt BPI : Capital restant dû au 31 janvier 2022 : 116.822 euros.

Garanties : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2022 : 79.266 euros.

Garanties : Néant

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2022 : 95.473 euros.

Garanties : Néant