

Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : AA P.A.C.A.

Forme juridique : SASU

Numéro unique d'identification - (Siren) : 449 300 847

Représentée par :

Nom : CHARVET

Prénom : Olivier

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☒ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023



Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve



Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves



Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

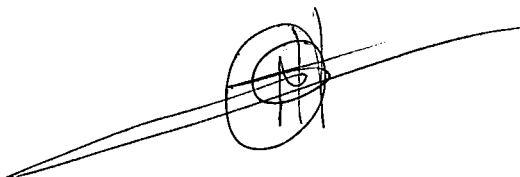


Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes



Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature



Désignation de l'entreprise : <u>SAS AA PACA SAS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise : <u>CHEMIN DE MILLEPERTUIS 06330 ROQUEFORT LES PINS</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>4 4 9 3 0 0 8 4 7 0 0 1 3 3</u>			Néant ☐ *
		Exercice N clos le, <u>31 11 01 31 12 10 12 13</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	164370
	Frais de développement *	CX	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	18166
	Fonds commercial (I)	AH	5774481
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	Terrains	AN	
	Constructions	AP	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	166630
	Autres immobilisations corporelles	AT	1186219
Immobilisations en cours	AV	259775	
Avances et acomptes	AX		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
	Autres participations	CU	13000
	Créances rattachées à des participations	BB	
	Autres titres immobilisés	BD	
	Prêts	BF	
	Autres immobilisations financières *	BH	197796
TOTAL (II)		BJ	7780440
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	
	Produits intermédiaires et finis	BR	
	Marchandises	BT	856840
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	395220
	Autres créances (3)	BZ	360270
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD
Disponibilités		CF	379717
Charges constatées d'avance (3)*		CH	391875
TOTAL (III)		CJ	2383923
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	10164364
		1A	1278229
			8886134
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP 197796
Clause de réserve de propriété :		(3) Part à plus d'un an :	CR
Immobiliations :		Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise		SAS AA PACA SAS		Néant ☐ *		
				Exercice N 31032023		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1.78.73.70..)			DA	1787370	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1563932	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	178737	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	1493768	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	564500	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	5588309	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	740362	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	709849	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	52789	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1364296	
	Dettes fiscales et sociales			DY	421082	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	9445	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	3297825		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	8886134		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Écart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		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	2675604
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	128	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

AA P.A.C.A.

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1 787 370 Euros
Siège social : Chemin de Millepertuis, Cidex 426 – 06330 ROQUEFORT LES PINS
449 300 847 RCS GRASSE

* * * *

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 SEPTEMBRE 2023

PROCES VERBAL

* * * *

E X T R A I T

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique,

Sur proposition du Président, décide de distribuer l'intégralité du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023, soit un **bénéfice** de **564 500,94** Euros, pour servir aux 178 737 actions composant le capital social un dividende de TROIS Euros et SEIZE Cents (3,16) par action, étant précisé que l'associée unique étant une personne morale, aucune somme ne sera due au titre des prélèvements sociaux ou prélèvement obligatoire.

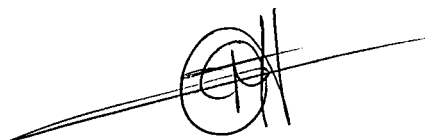
Les dividendes distribués seront mis en paiement à compter de ce jour.

L'Associée unique précise en outre les dividendes qui ont été distribués au cours des trois derniers exercices.

<u>Années de paiement/ Exercice concerné</u>	<u>Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %</u>	<u>Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %</u>
2022 (Ex. 31/03/22)	849 600 €, soit 4,75 €/action	Néant
(Ex. 31/03/21)	Néant	Néant
(Ex. 31/03/20)	Néant	Néant

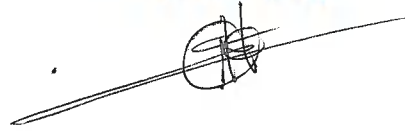
Pour extrait certifié conforme,

Po/La Présidence : la Société TI'CAOS
Monsieur Olivier CHARVET





COPIE CERTIFIÉE
CONFORME



SAS AA PACA SAS

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles	3
2.1.2. Immobilisations corporelles	4
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	5
2.1.3. Immobilisations financières.....	6
2.1.4. Stocks.....	6
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	6
2.1.5. Produits à recevoir	7
2.1.6. Créances	8
2.2. Passif.....	9
2.2.1. Capitaux propres.....	9
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	9
2.2.1.2. Capital	9
2.2.2. Provisions pour risques et charges	9
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	10
2.2.4. Charges à payer	11
3. Informations relatives au compte de résultat	11
4. Impôt sur les bénéfices	12
5. Autres informations.....	12
5.1. Effectif	12
5.2. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	12
5.3. Engagements pris en matière de crédit-bail	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société AA PACA était intégrée fiscalement depuis le 01/04/2013. La tête de groupe était la société PB HOLDING qui détenait 100% de la société AA PACA. Cette intégration fiscale s'est terminée suite à la cession des actions de la société AA PACA à la société TI'CAOS le 01/04/2021. La société AA PACA est désormais détenue à 100% par la société TI'CAOS qui est elle-même détenue par la société OSAC. A compter du 01/04/2022, la société AA PACA est intégrée fiscalement. La tête de groupe est la société OSAC.

Le magasin situé dans la galerie commerciale de Carrefour Lingotière a réouvert au mois d'avril 2022 après 1 mois de fermeture pour cause de travaux.

Le magasin situé dans la galerie commerciale de Carrefour TNL est fermé depuis le mois de mars 2023 et réouvrira au mois d'avril 2023 pour cause de travaux.

Aucun autre évènement ni élément significatif ne sont intervenue au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Détail des immobilisations constituant le fonds de commerce :

- Magasin Centre commercial Carrefour Antibes : 1 854 600€
- Magasin Centre commercial Carrefour TNL : 247 105€
- Magasin Centre commercial Carrefour Nice Lingostière : 1 102 776€
- Magasin Centre commercial Nice Etoile : 700 000€
- Magasin Centre commercial CAP 3000 : 1 100 000€
- Magasin Centre commercial Auchan La Trinité : 770 000€

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- Leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- Des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| • Matériels et outillages industriels | 5 ans |
| • Logiciels informatiques | 1 à 3 ans |
| • Brevets | 7 ans |
| • Agencements et aménagements | 6 à 10 ans |
| • Matériel de transport | 4 ans |
| • Matériel bureau/informatique | 3 à 10 ans |
| • Mobilier | 5 à 10 ans |

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

Acquisitions et Cessions rebus :

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebus
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	50 494	-	47 038
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	172 285	-	64 378
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	8 922	-	7 722
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	259 776	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	76 868

Amortissements :

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	CY	1 643 370	EL		EM		EN	1 643 370	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles	PE	1 81 66	PF		PG		PH	1 81 66	
TOTAL I	RK	1 82 537	RM		RN		RO	1 82 537	
Terrains	PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM	PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui	PR	PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW		PX		PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	14 0744	QA		QB	34 061	QC	106 683	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE		QF	28 619	QG	879 581	
	Matériel de transport	QH	QI		QJ		QK		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM		QN	-7547	QO	64 085	
	Emballages récupérables et divers	QP	QR		QS		QT		
TOTAL II	QU	110 5484	QV		QW	55 133	QX	105 0351	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ØN	128 8021	ØP		ØQ	55 133	ØR	123 2888	

2.1.3. Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	13 000	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	8 771	-	-

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les stocks suivants : sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO). Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

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

La provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante (lorsque la date d'ancienneté est connue) :

- 20% sur les produits de plus d'un an
- 40% sur les produits de plus de 2 ans
- 80% sur les produits de plus de 3 ans

Une analyse au cas par cas est effectuée et a conduit à constituer des provisions supérieures au taux théorique ainsi que des provisions à un taux de 100%.



2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	254 100
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	228 971
Personnel	-
Sécurité sociale	11 333
Etat	-
Divers	-
TOTAL	494 404

2.1.6. Créances

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	197 797	197 797	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 073	12 073	-
	Autres créances clients	383 147	383 147	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 333	11 333	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	78 163	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	41 796	41 796	-
	Débiteur divers	228 978	228 978	-
Charges constatées d'avance		391 875	391 875	-
TOTAL		1 345 163	1 345 163	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 787 370	-	-	1 787 370
Primes, réserves et écarts	3 236 409	29	-	3 236 438
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	849 629	-	285 128	564 501
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5 873 408	29	285 128	5 588 309

Le capital est composé de 178737 actions de 10 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

RAS

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	129	129	-	-
- A + d'1 à l'origine	740 233	170 802	530 560	38 872
Emprunts et dettes financières Divers	91 829	91 829	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 364 296	1 364 296	-	-
Personnel et comptes rattachés	161 474	161 474	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	151 309	151 309	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	93 456	93 456	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	14 843	14 843	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	618 020	618 020	-	-
Autres dettes	9 446	9 446	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	3 245 036	2 675 605	530 560	38 872



2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	127 099
Charges sociales provisionnées	47 215
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	1 829
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	126 870
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	33 328
Sécurité sociale	31 185
Autres charges fiscales	11 713
Divers	-
TOTAL	379 238

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 787 642	-	8 787 642
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	36 337	-	36 337
Chiffre d'affaires net	8 823 979	-	8 823 979

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	776 806	-14 976
Impôts : Au taux de	-	-
Sur PVLVT	-	-
Résultat après impôts	776 806	-14 976

5. Autres informations

5.1. Effectif

Effectif moyen au 31/03/2023 : 40

5.2. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 203 852.52€

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3.77%

Table de mortalité : INSEE 2020

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément u Règlement 2013-02 de l'ANC.

5.3. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs			225 417		
- Exercices			65 792		
TOTAL			291 209		
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	37 071	-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	40 539	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	77 910	-	-