

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00186

Numéro SIREN : 950 459 677

Nom ou dénomination : 4 AS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2024 sous le numéro de dépôt 402

Copie certifiée conforme

Arnaud HAMMER

✓ Certified by // yousign

202413 402

15/01/24

54

COMPTES ANNUELS

au 30/06/2023

SAS 4 AS DISTRIBUTION

Rd Pt du Haut Bois Cd 59
57650 FONTOY

arianeEXPERTS

Comptes annuels

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Sommaire

<i>Bilan actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat partie 1</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat partie 2</i>	<i>4</i>
<i>Annexe légale</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat et bilan détaillés</i>	<i>25</i>
<i>Détail Résultat</i>	<i>26</i>
<i>Détail des produits d'exploitation</i>	<i>27</i>
<i>Détail des charges d'exploitation</i>	<i>29</i>
<i>Détail du résultat financier et exceptionnel</i>	<i>34</i>
<i>Détail Bilan</i>	<i>35</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>36</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>38</i>
<i>Résultat fiscal</i>	<i>40</i>
<i>Liasse fiscale</i>	<i>42</i>

Arnaud HAMMER

arianeEXPERTS
 EXPERTISE COMPTABLE_AUDIT_CONSEIL_
✓ Certified by  you sign
SAS 4 AS DISTRIBUTION
 30/06/2023
Bilan actif

	30/06/2023			30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	18 069	18 069		420
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 336 920	1 393 843	943 077	1 121 024
Autres immobilisations corporelles	1 111 398	382 024	729 374	763 491
Immobilisations en cours	24 774		24 774	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	130 560		130 560	129 120
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	216		216	213
Prêts	51 425		51 425	50 215
Autres immobilisations financières	135 212		135 212	134 542
ACTIF IMMOBILISE	3 808 575	1 793 936	2 014 639	2 199 025
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	62 607		62 607	52 479
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 718 190		1 718 190	1 615 926
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	50 745	13 564	37 181	42 816
Autres créances	1 216 963		1 216 963	1 133 700
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 464 878		1 464 878	1 311 057
Charges constatées d'avance	81 299		81 299	81 104
ACTIF CIRCULANT	4 594 681	13 564	4 581 118	4 237 083
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 403 256	1 807 500	6 595 756	6 436 108

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	61 012	60 557
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel	38 113	38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 556 307	1 933 690
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	537 640	122 617
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 135 871	2 098 231
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 779 918	1 988 043
Emprunts et dettes financières divers	163 872	20 345
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 107 337	1 929 656
Dettes fiscales et sociales	381 397	392 579
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 823	999
Autres dettes	19 539	6 256
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 459 886	4 337 877
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 595 756	6 436 108
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	537 639,71	122 616,63
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 897 931	2 564 995
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 196	4 814

Compte de résultat

			30/06/2023	30/06/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	20 581 707		20 581 707	18 245 888
Production vendue (Biens)	3 891 028		3 891 028	3 428 207
Production vendue (Services et Travaux)	108 624		108 624	120 322
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 581 359		24 581 359	21 794 418
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			82 390	34 244
Autres produits			10 398	8 295
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 674 147	21 836 957
Achats de marchandises			15 847 765	14 266 719
Variation de stock			(102 264)	(177 639)
Achats de matières et autres approvisionnements			2 554 937	2 221 615
Variation de stock			(10 128)	(3 175)
Autres achats et charges externes			3 351 085	3 170 441
Impôts, taxes et versements assimilés			229 746	194 799
Salaires et traitements			1 380 061	1 283 294
Charges sociales du personnel			316 922	333 138
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			382 342	393 571
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			13 564	12 860
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			11 314	8 089
CHARGES D'EXPLOITATION			23 975 343	21 703 712
RESULTAT D'EXPLOITATION			698 804	133 245

Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	698 804	133 245
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 210 15 104	2 197
PRODUITS FINANCIERS	16 314	2 197
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 871	16 444
CHARGES FINANCIERES	16 871	16 444
RESULTAT FINANCIER	(557)	(14 247)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	698 248	118 998
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		4 304 17 532
PRODUITS EXCEPTIONNELS		21 836
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		45 891
CHARGES EXCEPTIONNELLES		936
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 899
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	160 608	17 281
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	24 690 461 24 152 822	21 860 989 21 738 373
RESULTAT DE L'EXERCICE	537 640	122 617
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	14 904	2 042

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2023**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 595 756** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **24 690 461** euros et un total **charges** de **24 152 822** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **537 640** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 16 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 10 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2023 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 77 146 euros TTC contre 81 026 euros TTC pour l'exercice précédent.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 10 680 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 84 166 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,75%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	18 069					18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 069					18 069
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 221 520		120 750		5 350	2 336 920
	Instal., agencement, aménagement divers	977 477		10 515			987 991
	Matériel de transport			37 307			37 307
	Matériel de bureau, mobilier	87 814		1 286		3 000	86 099
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			24 774			24 774
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 286 811		194 632		8 350	3 473 093	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	129 120		1 440			130 560
	Autres titres immobilisés	213		3			216
	Prêts et autres immobilisations financières	184 757		1 880			186 637
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	314 090		3 323			317 413
TOTAL		3 618 970		197 955		8 350	3 808 575

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	17 649	420		18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 649	420		18 069

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 100 496	298 697	5 350	1 393 843
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	228 035	77 974		306 008
	Matériel de transport		228		228
	Matériel de bureau, mobilier	73 765	5 023	3 000	75 788
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 402 296	381 921	8 350	1 775 867

TOTAL	1 419 945	382 342	8 350	1 793 936
--------------	------------------	----------------	--------------	------------------

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & développ.					
Autres immobilisations incorporelles	420				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	420				

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	226 128	72 569			
Instal générales Agencet aménagt divers	77 974				
Matériel de transport	228				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 023				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	309 352	72 569			
TOTAL	309 773	72 569			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		28 169
Autres créances clients		1 280
<i>Clients, factures à établir</i>	<i>1 280</i>	
Autres créances		26 890
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	<i>6 769</i>	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	<i>20 121</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			81 299
Achats de marchandises		38 424	
Sous-traitance diverse		191	
Maintenance		7 645	
Assurances		12 777	
Panneaux, publicités		4 050	
Locations diverses		6 295	
Médecine du travail, pharmacie		2 286	
Honoraires juridiques		750	
Frais de déplacement		8 880	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 299

Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 500	15,25	38 113

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 933 690	(377 383)			1 556 307
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	122 617	(122 617)		537 640	537 640
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 098 231	(500 000)		537 640	2 135 871

Date de l'assemblée générale 31/12/2022

Dividendes attribués 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 598 231

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 598 231

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 37 640

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 860	13 564	12 860	13 564
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 860	13 564	12 860	13 564
TOTAL GENERAL		12 860	13 564	12 860	13 564
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 564	12 860	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)	51 425	51 425
	Autres immobilisations financières	135 212	61 012
			74 200
	Clients douteux ou litigieux	14 874	14 874
	Autres créances clients	35 870	35 870
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	333	333
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	223 976	223 976
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)	781 244	781 244
	Débiteurs divers	211 409	211 409
	Charges constatées d'avances	81 299	81 299
	TOTAL DES CREANCES	1 535 643	1 410 018
			125 625
(1) Prêts accordés en cours d'exercice (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 196	5 196	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 774 722	212 767	861 984
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			699 971
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 107 337	2 107 337	
	Personnel et comptes rattachés	247 231	247 231	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 501	94 501	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 314	3 314	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 351	36 351	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 823	7 823	
	Groupe et associés (2)	163 872	163 872	
	Autres dettes	19 539	19 539	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	4 459 886	2 897 931	861 984
				699 971
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		370 611
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 036
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>1 840</i>	
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>5 196</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		122 333
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	<i>122 333</i>	
Dettes fiscales et sociales		241 243
<i>Provision pour congés à payer</i>	<i>117 859</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>46 646</i>	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	<i>29 584</i>	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	<i>11 708</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>35 446</i>	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		698 248	160 608	537 640
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		698 248	160 608	537 640

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit et réduction d'impôt

La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 1 900 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	1 000 000	735 750
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpifrance	1 200 000	1 037 132
		TOTAL	2 200 000	1 772 882

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière	84 166	
	84 166	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	84 166	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taux IS retenu de 25% : Organic	853
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		853

--

Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2023	30/06/2022
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		1 306 244	5 935 572
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	537 640	122 617
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	383 045	377 350
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	920 685	499 967
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	(11 136)	(78 785)
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)	909 549	421 182
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		(875)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(194 632)	(339 358)
	- Acquisitions immobilisations financières	(3 323)	(35 524)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations	6 825	(559 355)
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)	(191 130)	(935 112)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(500 000)	(500 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	144 150	693 201
	- Remboursement des dettes financières (2)	(209 131)	(419 025)
	+ Avances reçues des tiers		17 532
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation de la provision sur titres		
	- Variation du capital souscrit		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)	(564 981)	(208 292)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		153 438	(722 222)
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		1 459 682	1 306 244

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	6	
	Employés	35	
	Ouvriers		
	TOTAL	45	

4AS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 38 113 euros

Siège social : Rond-Point du Rond Bois - CD 59

57650 FONTOY

R.C.S. THIONVILLE 950 459 677

DECISION D'APPROBATION ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 537.640 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	537.640 euros
. A titre de dividendes	500.000 euros
Soit 200 euros par action	
. Le solde	37.640 euros
En totalité au compte « Autres réserves »	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.635.871 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Les associés prennent acte qu'ils ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués aux personnes physiques supportent dès leur versement 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,
- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement 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 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 30 juin 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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, les associés prennent actes que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :

- Dividendes distribués : 500.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Exercice clos le 30 juin 2021 :

- Dividendes distribués : 500.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Exercice clos le 30 juin 2020 :

- Dividendes distribués : 2.910.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Décision unanime des associés en date du 15 décembre 2023 :

Certifié conforme
Le Président

Arnaud HAMMER

✓ Certified by  yousign

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE				
	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		6	
	Employés		35	
	Ouvriers			
	TOTAL		45	

--





Patrick DISTEL
Commissaire aux Comptes

**SAS 4 AS DISTRIBUTION
ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Assemblée Générale d'Approbation
de l'exercice clos le 30 juin 2023**

4 AS DISTRIBUTION

Société par Actions simplifiée au Capital de 38 113 euros

**ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

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

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2023

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

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

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2023

À l'Assemblée Générale de la société 4AS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 AS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 1er juillet 2022 à la date d'émission de mon rapport.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

- 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.

Schiltigheim, le 1 décembre 2023



Patrick DISTEL

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

4AS DISTRIBUTION

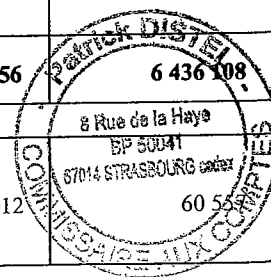
Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

SOMMAIRE

ACTIF DU BILAN	1
PASSIF DU BILAN	2
COMPTE DE RESULTAT	3 – 4
ANNEXE	5 – 24

Bilan actif

	30/06/2023			30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	18 069	18 069		420
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 336 920	1 393 843	943 077	1 121 024
Autres immobilisations corporelles	1 111 398	382 024	729 374	763 491
Immobilisations en cours	24 774		24 774	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	130 560		130 560	129 120
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	216		216	213
Prêts	51 425		51 425	50 215
Autres immobilisations financières	135 212		135 212	134 542
ACTIF IMMOBILISE	3 808 575	1 793 936	2 014 639	2 199 025
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	62 607		62 607	52 479
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 718 190		1 718 190	1 615 926
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	50 745	13 564	37 181	42 816
Autres créances	1 216 963		1 216 963	1 133 700
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 464 878		1 464 878	1 311 057
Charges constatées d'avance	81 299		81 299	81 104
ACTIF CIRCULANT	4 594 681	13 564	4 581 118	4 237 083
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	8 403 256	1 807 500	6 595 756	6 436 108
(1) dont droit au bail			61 012	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

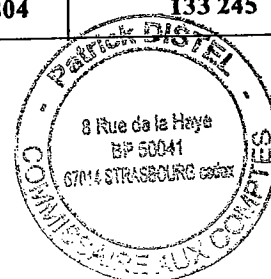


Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	38 113	38 113
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 556 307	1 933 690
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	537 640	122 617
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 135 871	2 098 231
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 779 918	1 988 043
Emprunts et dettes financières divers	163 872	20 345
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 107 337	1 929 656
Dettes fiscales et sociales	381 397	392 579
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 823	999
Autres dettes	19 539	6 256
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 459 886	4 337 877
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 595 756	6 436 108
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	537 639,71	122 616,63
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 897 931	2 564 993
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 196	4 814

Compte de résultat

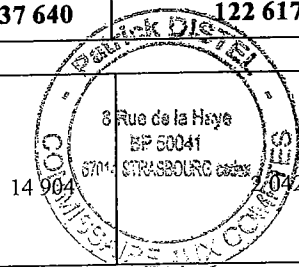
			30/06/2023	30/06/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	20 581 707		20 581 707	18 245 888
Production vendue (Biens)	3 891 028		3 891 028	3 428 207
Production vendue (Services et Travaux)	108 624		108 624	120 322
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 581 359		24 581 359	21 794 418
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			82 390	34 244
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 398	8 295
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 674 147	21 836 957
Achats de marchandises			15 847 765	14 266 719
Variation de stock			(102 264)	(177 639)
Achats de matières et autres approvisionnements			2 554 937	2 221 615
Variation de stock			(10 128)	(3 175)
Autres achats et charges externes			3 351 085	3 170 441
Impôts, taxes et versements assimilés			229 746	194 799
Salaires et traitements			1 380 061	1 283 294
Charges sociales du personnel			316 922	333 138
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			382 342	393 571
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			13 564	12 860
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			11 314	8 089
CHARGES D'EXPLOITATION			23 975 343	21 703 712
RESULTAT D'EXPLOITATION			698 804	133 245



Compte de résultat

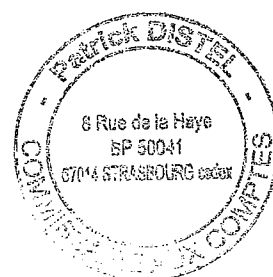
	30/06/2023	30/06/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	698 804	133 245
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 210 15 104	2 197
PRODUITS FINANCIERS	16 314	2 197
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 871	16 444
CHARGES FINANCIERES	16 871	16 444
RESULTAT FINANCIER	(557)	(14 247)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	698 248	118 998
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		4 304 17 532
PRODUITS EXCEPTIONNELS		21 836
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		45 891
CHARGES EXCEPTIONNELLES		936
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 899
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	160 608	17 281
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	24 690 461 24 152 822	21 860 989 21 738 373
RESULTAT DEL'EXERCICE	537 640	122 617

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Annexe légale

Etats financiers au 30/06/2023



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 595 756** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **24 690 461** euros et un total **charges** de **24 152 822** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **537 640** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

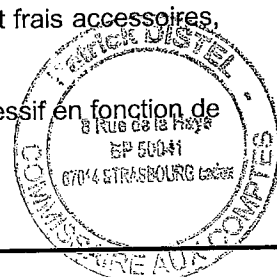
Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.



Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 16 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 10 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

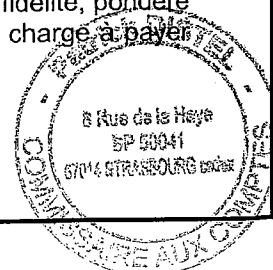
Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2023 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 77 146 euros TTC contre 81 026 euros TTC pour l'exercice précédent.



Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 10 680 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 84 166 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

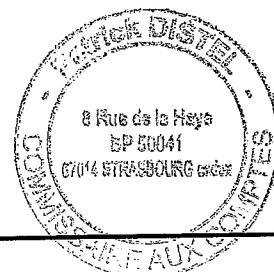
L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,75%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.



Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

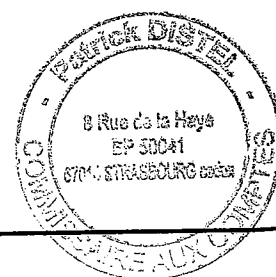
Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	18 069					18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 069					18 069
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 221 520		120 750		5 350	2 336 920
	Instal., agencement, aménagement divers	977 477		10 515			987 991
	Matériel de transport			37 307			37 307
	Matériel de bureau, mobilier	87 814		1 286		3 000	86 099
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			24 774			24 774
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 286 811		194 632		8 350	3 473 093
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	129 120		1 440			130 560
	Autres titres immobilisés	213		3			216
	Prêts et autres immobilisations financières	184 757		1 880			186 637
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	314 090		3 323			317 413
TOTAL		3 618 970		197 955		8 350	3 808 575



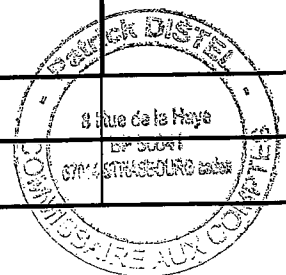
Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres	17 649	420		18 069
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 649	420		18 069
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 100 496	298 697	5 350	1 393 843
Autres Instal., agencement, aménagement divers	228 035	77 974		306 008
Matériel de transport		228		228
Matériel de bureau, mobilier	73 765	5 023	3 000	75 788
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 402 296	381 921	8 350	1 775 867
TOTAL	1 419 945	382 342	8 350	1 793 936

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMIS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & développ.					
Autres immobilisations incorporelles	420				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	420				

Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	226 128	72 569			
Instal générales Agencet aménagt divers	77 974				
Matériel de transport	228				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 023				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	309 352	72 569			
TOTAL	309 773	72 569			



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

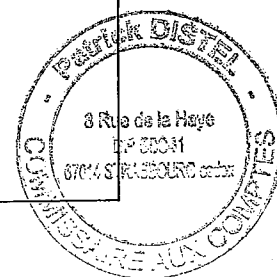
30/06/2023

Total des Produits à recevoir		28 169
Autres créances clients		1 280
<i>Clients, factures à établir</i>	1 280	
Autres créances		26 890
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	6 769	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	20 121	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				81 299
Achats de marchandises			38 424	
Sous-traitance diverse			191	
Maintenance			7 645	
Assurances			12 777	
Panneaux, publicités			4 050	
Locations diverses			6 295	
Médecine du travail, pharmacie			2 286	
Honoraires juridiques			750	
Frais de déplacement			8 880	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				81 299



Capital social

Etat exprimé en euros

	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 500	15,25	38 113

--



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 933 690	(377 383)			1 556 307
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	122 617	(122 617)		537 640	537 640
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 098 231	(500 000)		537 640	2 135 871

Date de l'assemblée générale 31/12/2022

Dividendes attribués 500 000

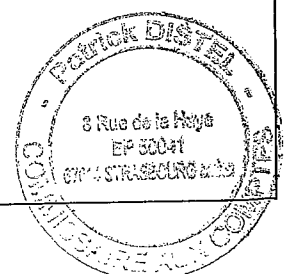
¹ dont dividende provenant du résultat n-1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 598 231

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 598 231

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

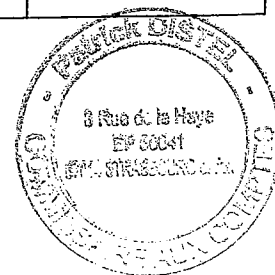
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 37 640



Provisions

Etat exprimé en euros

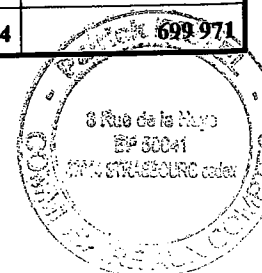
		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	12 860	13 564	12 860	13 564
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 860	13 564	12 860	13 564
TOTAL GENERAL		12 860	13 564	12 860	13 564
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 564	12 860	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	51 425		51 425
	Autres immobilisations financières	135 212	61 012	74 200
	Clients douteux ou litigieux	14 874	14 874	
	Autres créances clients	35 870	35 870	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	333	333	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	223 976	223 976	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	781 244	781 244	
	Débiteurs divers	211 409	211 409	
	Charges constatées d'avances	81 299	81 299	
TOTAL DES CREANCES		1 535 643	1 410 018	125 625
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 196	5 196		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 774 722	212 767	861 984	699 971
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 107 337	2 107 337		
	Personnel et comptes rattachés	247 231	247 231		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 501	94 501		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 314	3 314		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 351	36 351		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 823	7 823		
	Groupe et associés (2)	163 872	163 872		
	Autres dettes	19 539	19 539		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 459 886	2 897 931	861 984	699 971
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		209 131			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

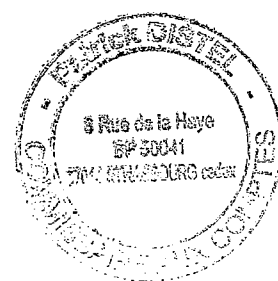


Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Total des Charges à payer		370 611
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 036
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	1 840	
<i>Intérêts courus à payer</i>	5 196	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		122 333
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	122 333	
Dettes fiscales et sociales		241 243
<i>Provision pour congés à payer</i>	117 859	
<i>Autres charges à payer</i>	46 646	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	29 584	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	11 708	
<i>Etat - charges à payer</i>	35 446	



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	30/06/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		698 248	160 608	537 640
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		698 248	160 608	537 640

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit et réduction d'impôt

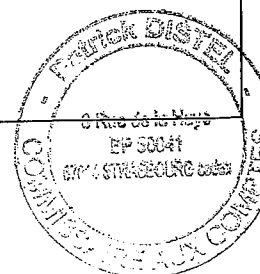
La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 1 900 euros.



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

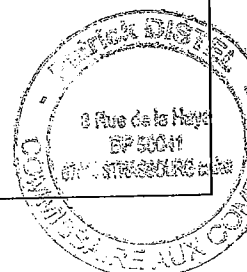
Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	1 000 000	735 750
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpifrance	1 200 000	1 037 132
		TOTAL	2 200 000	1 772 882



Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière			84 166	
			84 166	
Autres engagements				
			84 166	
Total des engagements financiers (1)				
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				



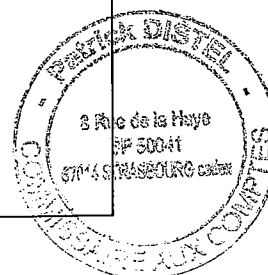
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taux IS retenu de 25% : Organic	853
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		853



Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2023	30/06/2022
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		1 306 244	5 935 572
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	537 640	122 617
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	383 045	377 350
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	920 685	499 967
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	(11 136)	(78 785)
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)		909 549	421 182
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		(875)
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		(339 358)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(194 632)	(35 524)
	- Acquisitions immobilisations financières	(3 323)	
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations	6 825	(559 355)
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)		(191 130)	(935 112)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(500 000)	(500 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	144 150	693 201
	- Remboursement des dettes financières (2)	(209 131)	(419 025)
	+ Avances reçues des tiers		17 532
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation de la provision sur titres		
	- Variation du capital souscrit		
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)		(564 981)	(208 292)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		153 438	(722 222)
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		1 459 682	5 213 350

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs

