

Compte de résultat

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 879	0	1 879	3 211
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	12 817 512	97 183	12 914 695	11 164 012
Chiffres d'affaires nets	12 819 391	97 183	12 916 574	11 167 224
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			51 000	60 666
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			262 203	364 648
Autres produits			87 630	15 784
Total des produits d'exploitation (I)			13 317 407	11 608 323
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-25 469	51 300
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			7 162 853	6 445 737
Impôts, taxes et versements assimilés			96 435	228 864
Salaires et traitements			3 663 651	3 494 474
Charges sociales			1 510 843	1 358 138
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	193 820	173 416
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant :	dotations aux provisions	0	12 530
	Pour risques et charges :	dotations aux provisions	0	50 000
Autres charges			3 636	14 817
Total des charges d'exploitation (II)			12 605 770	11 829 275
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			711 637	-220 952
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			15 165 248	10 077 618
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			64	37
Reprises sur provisions et transferts de charges			644 724	3 870 243
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			15 810 036	13 947 897
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 067 350	4 379 962
Intérêts et charges assimilées			8 195 646	4 710 245
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			10 262 996	9 090 207
RÉSULTAT FINANCIER			5 547 040	4 857 690
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 258 677	4 636 737

Compte de résultat (suite)

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 807	3 356
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 409 000	50 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	2 420 807	53 356
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117 858	814 457
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	283 690	850 606
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	401 548	1 665 063
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 019 260	-1 611 706
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	994 678	-910 514
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	31 548 250	25 609 576
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	24 264 991	21 674 031
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	7 283 259	3 935 545

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1.713.734 euros
Siège social : 2, rue Troyon - 92310 Sèvres
422 464 313 RCS Nanterre

**EXTRAITS DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ANNUELLE DU 12 JUIN 2024**

(Relatifs à l'approbation des comptes clos le 31 décembre 2023 et à l'affectation du résultat)

PREMIERE RESOLUTION

(Approbation des comptes sociaux clos au 31 décembre 2023)

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président du Comité de Surveillance et du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 lesquels font apparaitre un bénéfice de 7.283.259 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

(...)

CINQUIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'assemblée générale constate que le résultat net est un bénéfice de 7.283.259 euros qu'elle décide d'affecter de la façon suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	7.283.259 euros
Autres Réserves	30.602.408 euros

Montant distribuable au 31 décembre 2023	37.885.667 euros
---	-------------------------

Affectation du résultat de l'exercice 2023 :

A titre de dividendes (soit environ 542,72 euros par action)	1.820.815 euros
---	-----------------

Le solde, soit 5.462.444 euros, au poste « Autres réserves », lequel est ainsi porté de 30.602.408 euros à 36.064.852 euros.

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 542,72 euros.

Les dividendes seront distribués au plus tard le 30 septembre 2024.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Il sera également soumis pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France au paiement à la source des prélèvements sociaux au taux de 15,5% et de la quote part de 21 % de l'impôt sur le revenu, ce dernier prélèvement tenant lieu d'acompte d'impôt sur le revenu et n'étant pas libératoire.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement prévu au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts		Revenus éligibles à l'abattement non à
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2022	293,26 €		983.887 €
31 décembre 2021	643,25 €		2.158.096 €
31 décembre 2020	322,81 €		1.083.043 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

(...)

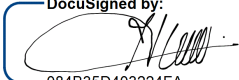
HUITIEME RESOLUTION
(Pouvoirs)

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au Président avec faculté de se substituer tout mandataire de son choix pour effectuer toutes formalités requises par la loi en conséquence des résolutions qui précèdent.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

Le présent extrait de procès-verbal est signé par voie électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme <https://docusign.fr/>.

Fait à Sèvres, le 12 juin 2024

DocuSigned by:

084B35D403224FA...

Pour extraits certifiés conformes
Le Président
IMANES, représentée par
Monsieur Moëz Alexandre ZOUARI

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

2 RUE TROYON,

92310 SEVRES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Sofidem & Associés

12, avenue de l'Opera

75001, Paris

S.A.S au capital de 162 290 €

453 442 659 RCS Paris

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide

92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €

572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

2 RUE TROYON,

92310 SEVRES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société PRO 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 PRO DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 des commissaires 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires 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.821-55 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.

Paris et Paris La Défense, le 29 mai 2024

Les commissaires aux comptes

Sofidem & Associés



Philippe NOURY

Deloitte & Associés



Albert AIDAN

COMPTES ANNUELS

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

2 RUE TROYON 92310 SÈVRES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Règles et méthodes comptables (1)	7
Règles et méthodes comptables (2).....	8
Immobilisations.....	9
Amortissements.....	10
Provisions inscrites au bilan.....	11
Etat des échéances créances.....	12
Détail des charges à payer.....	13
Détail des produits à recevoir.....	14
Détail des charges constatées d'avance.....	15
Détail des produits constatées d'avance.....	16
Composition capital social	17
Variation des capitaux propres.....	18
Effectif du personnel.....	19
Filiales et Participations.....	20

Bilan actif

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	785 916	656 260	129 656	74 346
Fonds commercial	6 673	0	6 673	6 673
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	792 589	656 260	136 329	81 019
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	67 696	61 016	6 680	5 561
Autres immobilisations corporelles	1 560 018	855 005	705 013	560 782
Immobilisations en cours	804 872	0	804 872	139 376
Avances et acomptes	242 176	0	242 176	455 933
TOTAL immobilisations corporelles	2 674 762	916 020	1 758 741	1 161 652
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	103 882 821	6 808 905	97 073 916	97 635 444
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	217 908	0	217 908	84 170
TOTAL immobilisations financières	104 100 729	6 808 905	97 291 824	97 719 614
Total Actif Immobilisé (II)	107 568 080	8 381 185	99 186 894	98 962 285
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	4 502 866	175 964	4 326 902	6 535 643
Autres créances	83 959 412	9 961 648	73 997 764	76 446 405
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	88 462 278	10 137 611	78 324 666	82 982 047
Valeurs mobilières de placement	3 002 402	0	3 002 402	2 402
dont actions propres:				
Disponibilités	8 515 395	0	8 515 395	14 235 514
TOTAL Disponibilités	11 517 797	0	11 517 797	14 237 916
Charges constatées d'avance	131 044	0	131 044	188 208
Total Actif Circulant (III)	100 111 119	10 137 611	89 973 507	97 408 171
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	207 679 198	18 518 797	189 160 401	196 370 456

Bilan passif

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel dont versé : 1 713 734	1 713 734	1 713 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	24	24
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	171 373	171 373
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	30 602 408	27 650 750
TOTAL Réserves	30 773 781	27 822 123
Résultat en instance d'affectation	0	
Report à nouveau	0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 283 259	3 935 545
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	39 770 799	33 471 427
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	51 000
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	51 000
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 328 388	11 251 530
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	141 775 257	143 809 305
TOTAL Dettes financières	145 103 645	155 060 835
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 854	1 352 403
Dettes fiscales et sociales	3 561 162	3 703 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	224 941	128 513
Autres dettes	0	2 602 305
TOTAL Dettes d'exploitation	4 285 957	7 787 193
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	149 389 602	162 848 029
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	189 160 401	196 370 456

Compte de résultat

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 879	0	1 879	3 211
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	12 817 512	97 183	12 914 695	11 164 012
Chiffres d'affaires nets	12 819 391	97 183	12 916 574	11 167 224
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			51 000	60 666
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			262 203	364 648
Autres produits			87 630	15 784
Total des produits d'exploitation (I)			13 317 407	11 608 323
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-25 469	51 300
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			7 162 853	6 445 737
Impôts, taxes et versements assimilés			96 435	228 864
Salaires et traitements			3 663 651	3 494 474
Charges sociales			1 510 843	1 358 138
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	193 820	173 416
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant :	dotations aux provisions	0	12 530
	Pour risques et charges :	dotations aux provisions	0	50 000
Autres charges			3 636	14 817
Total des charges d'exploitation (II)			12 605 770	11 829 275
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			711 637	-220 952
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			15 165 248	10 077 618
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			64	37
Reprises sur provisions et transferts de charges			644 724	3 870 243
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			15 810 036	13 947 897
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 067 350	4 379 962
Intérêts et charges assimilées			8 195 646	4 710 245
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			10 262 996	9 090 207
RÉSULTAT FINANCIER			5 547 040	4 857 690
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			6 258 677	4 636 737

Compte de résultat (suite)

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 807	3 356
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 409 000	50 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	2 420 807	53 356
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117 858	814 457
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	283 690	850 606
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	401 548	1 665 063
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 019 260	-1 611 706
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	994 678	-910 514
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	31 548 250	25 609 576
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	24 264 991	21 674 031
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	7 283 259	3 935 545

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 du Plan Comptable Général, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes.

Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture au 31/12/2022

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été préparés et arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur d'apport.

Les composants d'une immobilisation sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilisation sont significativement différentes.

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Installations techniques	Linéaire	3 à 20 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 15 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 15 ans

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Concession et droits similaires	comptable linéaire	1 à 5 ans
Fond de commerce , Droit au bail	comptable, non amortissable*	0

* Présomption de durée de vie illimitée

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et frais accessoires. Ces derniers étant constitués, essentiellement, des droits d'enregistrement et honoraires des conseils et intermédiaires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

S'agissant des titres de participation, ces derniers font l'objet, à chaque clôture, d'un test de dépréciation lorsqu'il existe un indice de perte de valeur.

PRO DISTRIBUTION tient compte le cas échéant des prêts et comptes courants accordés à ses filiales pour évaluer le risque de dépréciation.

Le test consiste à comparer la valeur des actifs ainsi engagés à la valeur recouvrable estimée sur la base d'une situation nette réévaluée définie comme la situation nette comptable diminuée de la VNC des actifs immobilisés et majorés de la valeur recouvrable du fonds de commerce (notion définie au paragraphe "Provisions pour risques et charges").

PRO DISTRIBUTION examine également les faits et circonstances propres à chaque filiale, notamment les projets concernant ces filiales, afin de confirmer le montant de la dépréciation à comptabiliser, le cas échéant.

CREANCES

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

REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION DE CONTRÔLE

Les membres du comité de surveillance ne sont pas rémunérés au titre des fonctions de leurs mandats.

La rémunération allouée au président du comité de surveillance n'est pas communiquée en raison de son caractère de confidentialité.

Les honoraires et frais de nos commissaires aux comptes figurent dans les charges d'exploitation pour un montant de
199 873,41 €

ENTREPRISE LIEES

Les avances en compte courant consenties figurent à l'actif du bilan au poste " Autres créances" pour un montant de 83 695 600 € :

- aux sociétés filiales et sociétés liées : 83 592 877 €
- aux sociétés mères : 102 723 €

Une provision pour dépréciation des comptes courants a été constatée pour un montant de 9 961 648 € dont une dotation nette de reprise de 861 098 € enregistrée à la clôture de l'exercice

Celles reçues représentatives d'apports en compte courant sont inscrites aux passif du bilan au poste " Emprunts et dettes financières divers" pour un montant de 141 387 915 € :

- aux sociétés filiales et sociétés liées : 10 933 053 €
- aux sociétés mères : 130 454 862 €

DEPRECIATIONS DES ACTIFS

Les immobilisations incorporelles et corporelles font l'objet, à chaque clôture, de test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Les indices de perte de valeur suivis par la société peuvent être des éléments de marché ou internes.

Le test consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif ou groupe d'actifs à sa valeur recouvrable et de comptabiliser une dépréciation pour la différence si la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En accord avec le règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à sortie probable de ressources sans contreparties, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision à la clôture des comptes.

De même, la constatation d'une situation nette négative auprès des filiales détenues par la société, entraîne un risque pour celle-ci à concurrence de son taux de détention.

Ce risque fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision lorsque la situation nette "réévaluée" de la filiale reste négative.

Par situation nette "réévaluée" d'une filiale, on entend sa situation nette comptable diminuée de la VNC de ses actifs immobilisés, majorée de la valeur recouvrable de son fonds de commerce.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Le montant de l'indemnité varie principalement en fonction de l'ancienneté du salarié. Ainsi, chaque année passée par l'employé augmente le montant prévisionnel et futur de son IDR, mais il ne s'agit que d'une hypothèse puisqu'en cas de départ du salarié l'engagement est annulé. Ce coût est considéré comme probable en comptabilité et nécessite d'être mentionné dans les comptes annuels.

La recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 préconise d'évaluer ces engagements selon la méthode des unités de crédit projetées, conformément à la norme IAS 19. L'ancienne méthode dites "des experts-comptables" peut également être utilisée.

Les résultats obtenus sont similaires, mais l'enregistrement comptable est légèrement différent.

L'évaluation du coût des engagements nécessite un calcul en plusieurs étapes:

- évaluation de l'IDR qui sera à verser lors du départ à la retraite (en fonction de la rémunération prévisionnelle du salarié et des conditions d'IDR prévues par la convention collective).
- pondération de ce coût au prorata des années de travail restant au salarié (ce qui permet de répartir le coût sur la totalité de la carrière)
- pondération en fonction de la probabilité de présence du salarié dans son entreprise au moment du départ à la retraite (prise en compte du taux de turn-over et du taux de mortalité).
- actualisation de l'engagement en fonction du taux du marché (utilisation en générale du TMO: taux des obligations d'entreprises de première catégorie).

La société a fait le choix de ne pas provisionner dans ses comptes sociaux cette engagement de retraite.

Au 31/12/2023, l'engagement de retraite de la société est de : 89 954 €

Les principales hypothèses de calcul sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,15 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux de charges patronales : 40.5% pour les cadres et 19% pour les employés
- Turn Over : 14.80 %

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2023 a été, pour PRO DISTRIBUTION une année de stabilisation du périmètre suite au rachat des 25 sociétés en octobre 2022.

Dans un contexte difficile - inflation, coûts de l'énergie, réchauffement climatique, tensions géopolitiques - le secteur d'activité de la Distribution Alimentaire est fortement contraint, dans un contexte où les consommateurs changent leurs habitudes de consommation et font preuve de résilience face aux défis économiques et aux fluctuations des prix.

ENGAGEMENT HORS BILAN

Cf Annexes jointes

AUTRES INFORMATIONS

Au 31 décembre 2023, la société est incluse dans le périmètre de consolidation de la société IMANES, SIRET n°43521413500046, siégeant 2, rue Troyon à Sèvres (92310).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Immobilisations

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			666 059	0	126 530
Terrains			0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			65 977	0	1 719
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	696 163	0	201 024
		Matériel de transport	35 224	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	562 399	0	65 208
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			139 376	0	665 496
Avances et acomptes			455 933	0	-213 757
TOTAL (III)			1 955 072	0	719 690
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			103 882 821	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			84 170	0	133 739
TOTAL (IV)			103 966 991	0	133 739
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			106 588 122	0	979 958
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Réévaluation
			Virement	Cession	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	0	792 589
Terrains			0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	67 696
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	897 187
		Matériel de transport	0	0	35 224
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	627 607
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	804 872
Avances et acomptes			0	0	242 176
TOTAL (III)			0	0	2 674 762
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	103 882 821
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	217 908
TOTAL (IV)			0	0	104 100 729
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	0	107 568 080

Amortissements

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)				0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				585 040	71 220	0	656 260
Terrains				0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre			0	0	0	0
	Sur sol d'autrui			0	0	0	0
	Installations générales, agencements			0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages				60 415	600	0	61 016
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers			273 024	44 151	0	317 175
	Matériel de transport			16 677	6 245	0	22 922
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			443 303	71 605	0	514 908
	Emballages récupérables et divers			0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				793 420	122 601	0	916 020
TOTAL GENERAL (I + II + III)				1 378 460	193 820	0	1 572 280
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	

Provisions inscrites au Bilan

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	51 000	0	51 000	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	51 000	0	51 000	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	6 247 377	803 455	241 927	6 808 905
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	175 964	0	0	175 964
Autres provisions pour dépréciations	9 100 550	1 263 895	402 797	9 961 648
TOTAL (III)	15 523 891	2 067 350	644 724	16 946 517
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 574 891	2 067 350	695 724	16 946 517
Dont dotations et reprises d'exploitation		0	51 000	
Dont dotations et reprises financières		2 067 350	644 724	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				217 908	0	217 908	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				217 908	0	217 908	
Clients douteux ou litigieux				210 943	210 943	0	
Autres créances clients				4 291 922	4 291 922	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				99 783	99 783	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			121 277	121 277	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				83 695 600	83 695 600	0	
Débiteurs divers				2	2	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				88 419 528	88 419 528	0	
Charges constatées d'avance				131 044	131 044	0	
TOTAL DES CREANCES				88 768 480	88 550 572	217 908	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				828	828	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				3 327 561	1 900 127	1 427 433	0
Emprunts et dettes financières divers				387 342	387 342	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				499 854	499 854	0	0
Personnel et comptes rattachés				411 953	411 953	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				466 818	466 818	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			1 443 088	1 443 088	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 110 928	1 110 928	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			128 375	128 375	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				224 941	224 941	0	0
Groupes et associés				141 387 915	10 940 166	130 447 749	0
Autres dettes				0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				149 389 602	17 514 420	131 875 182	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				2 018 611			

Charges à payer

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer	Montant
INTERETS EMPRUNT FPLP (SUBST. HSBC)	-922
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 245
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES (FG)	252 823
PROVISION CONGES PAYES	256 866
CHARGES SOCIALES S/CP	111 601
TAXE APPRENTISSAGE	457
FORMATION CONTINUE	12 730
ABO CVAE	4 377
PROVISION 13E MOIS ET PRIMES	152 000
PROVISION CH 13E MOIS ET PRIMES	48 000
ABO TAXE SUR LES SALAIRES	14 072
PARTICIPATION CONSTRUCTION	9 109
ABO TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	31 236
ABO CONTRIBUTION SOLIDARITE 0.16%	13 096
TOTAL	907 691

Produits à recevoir

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 124 374
PROD A RECEVOIR	99 783
TOTAL	1 224 156

Charges constatées d'avance

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	131 044	0	0
TOTAL	131 044	0	0

Produits constatés d'avance

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatées d'avance	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Composition du capital social

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CATEGORIES DE TITRES	Nombres	Valeur Nominale
1- Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3 355	510,80
2- Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3- Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4- Actions ou parts sociales composant le capital sociale en fin d'exercice	3 355	510,80

Variation des capitaux propres

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribut. Dividendes	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 713 734					1 713 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	24					24
Ecarts de réévaluation	0					0
Réserve légale	171 373					171 373
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	27 650 750	2 951 658				30 602 408
Résultat en instance d'affectation	0					0
Report à nouveau	0					0
Résultat de l'exercice	3 935 545	7 283 259	3 935 545	983 887		7 283 259
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	33 471 427	10 234 917	3 935 545	983 887	0	39 770 799

CATEGORIES	NOMBRES
1- Agents de maîtrise	13
2- Employés	2
3- Cadres	34

	Capital (€)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (€) (16)	Quote-part du capital délégué (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Comptes courants intégration Fiscale	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (16)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				(7) (8)								
				Brutes	Nettes							
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).												
1. Filiales (à détailler)												
(+ de 50 % du capital détenu par la société).												
A LA BONNE SOURCE	107 000	635 246	100,00%	2 522 920	2 522 920	721 014	-	-	6 033 315	685 527	-	
ACACIAS	8 000	1 088 259	100,00%	7 920	-	1 672 925	-	1 615	2 001 056	3 822	-	
AGRIDIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	780 370	18 999	-	1 938 541	68 842	124 239	
ALADIN	187 500	1 646	100,00%	795 866	791 265	79 605	8 120	-	1 448 795	28 093	-	
AMARBEN	7 622	728 218	100,00%	558 880	-	1 475 853	1 309	-	1 768 042	53 904	-	
ANGELDIS	72 500	78 715	100,00%	977 300	330 786	484 690	3 659	-	1 226 146	30 687	-	
ANNESSIMES	26 258	262 571	100,00%	1 155 511	1 155 511	1 553 749	13 235	-	4 767 861	156 832	-	
AS DISTRIBUTION	76 000	7 600	100,00%	75 920	75 920	853 918	29 084	-	3 218 441	95 435	128 346	
ASNIERESDIS	8 000	267 070	100,00%	7 920	-	1 426 040	3 454	-	1 153 642	254 846	-	
AURIQUES	58 800	1 493 133	99,80%	788 173	-	1 501 366	-	-	-	15 064	-	
BAUDIS	8 000	36 352	100,00%	7 920	7 920	724 006	-	-	2 381 755	36 352	-	
BLANDIS	15 245	1 524	100,00%	377 100	377 100	282 984	102 365	-	3 279 015	343 115	243 732	
BATIGNOLLES	81 774	8 178	100,00%	1 034 963	1 034 963	163 077	88 432	-	2 836 632	306 750	281 836	
BROCA DISTRIBUTION	8 000	184 538	100,00%	1 363 897	1 363 897	540 026	31 411	-	3 379 311	121 945	-	
BSR	50 000	344 910	100,00%	1 193 094	1 193 094	1 819 538	7 096	-	2 828 315	480 147	-	
BV DIS	10 000	999	100,00%	26	26	1 250 184	25 342	-	1 910 944	90 591	114 048	
CHAMPIDIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	194 975	9 670	-	1 585 475	43 761	17 012	
CHAPELLE DISTRIBUTION	2 000	200	100,00%	2 000	2 000	1 226 388	54 328	-	4 007 874	194 601	215 474	
CLERODIS	22 450	969 240	100,00%	45 680	45 680	579 858	69 321	-	2 707 885	237 766	-	
CONDOR GES	37 760	3 775	100,00%	281 911	281 911	1 343 873	73 188	-	2 789 795	226 251	221 658	
CRIMAT	7 622	762	100,00%	7 662	7 662	237 650	101 170	-	2 924 102	329 112	233 998	
DAVOUDIS	7 500	748	100,00%	1 249 700	708 089	383 150	24 666	-	1 726 967	86 577	92 072	
DELUXE	53 357	193 263	100,00%	1 909 930	1 909 930	96 959	36 999	-	2 337 430	127 843	-	
DISPADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	220 670	56 291	-	2 503 717	191 886	206 106	
DISTRIBAT	8 000	800	100,00%	5 091 662	5 091 662	477 164	88 594	-	4 143 331	278 013	143 022	
DISTRICAP	8 000	163 941	100,00%	7 920	-	977 791	3 441	-	1 474 985	24 534	-	
DISTRICLAM	8 000	800	100,00%	167 095	167 095	1 160 092	78 313	-	3 569 968	266 052	476 012	
DISTRIMAD	8 000	38 855	99,00%	7 920	7 920	966 528	19 959	-	2 105 783	49 263	-	
DISTRIPA	8 000	1 164 669	99,00%	7 920	-	1 524 333	1 872	-	1 919 882	152 188	-	
DOMBASLE	8 000	54 677	99,00%	7 920	7 920	610 275	-	-	1 885 147	54 678	-	
FROT DISTRIBUTION	8 592	1 760 203	100,00%	1 141 871	1 141 871	1 711 075	4 773	-	-	43 339	-	
FLUOR DISTRIBUTION	15 000	1 500	100,00%	399 200	399 200	271 692	26 730	-	1 915 149	99 345	145 518	
IMADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	598 375	33 810	-	2 091 272	121 741	118 837	
JPMA	152 449	15 245	100,00%	797 614	797 614	163 868	53 668	-	2 204 626	187 493	134 907	
LATOURDIS	2 000	268 047	100,00%	1 980	1 980	1 029 161	-	-	2 448 924	269 540	-	
LAUDIS	15 245	307 648	100,00%	168 612	168 612	1 063 017	2 554	-	1 120 014	143 907	-	
LEVALLOIS DISTRIBUTION	2 000	198 269	100,00%	1 980	1 980	599 935	-	-	2 046 595	198 269	-	
LILOU	40 000	538 855	100,00%	2 350 758	2 350 758	548 594	12 740	-	4 656 618	542 453	-	
LISZT DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	433 525	27 190	-	2 151 723	86 102	158 856	
LONGIDIS	8 000	1 186	100,00%	443 031	443 031	260 934	85 369	-	2 787 852	271 114	247 825	
LOUVOIS	40 000	165 870	100,00%	1 431 726	1 431 726	243 898	8 477	-	2 709 239	48 044	145 161	
MARCADIS	114 337	882 213	100,00%	1 406 018	0	697 359	-	-	-	2 475	-	
MATDIS	26 500	555 150	100,00%	2 388 484	2 388 484	365 194	72 909	-	3 987 296	281 900	125 950	
MIDRIN	7 622	762	100,00%	221 217	221 217	171 293	52 358	-	2 266 415	185 264	-	
PUTEAUX	10 000	1 000	100,00%	469 883	469 883	1 620 543	11 902	-	4 936 534	289 943	479 071	
MINIMARCHE VAL DE MARNE	186 304	745 238	100,00%	83 863	-	1 166 280	2 014	-	1 642 211	90 594	-	
MORILLONS	130 500	653 950	100,00%	484 079	484 079	202 866	49 664	-	2 481 608	171 607	166 909	
MR DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	458 805	458 805	681 522	105 691	-	3 366 569	367 339	408 280	
NS DISTRIBUTION	40 000	305 472	100,00%	39 920	39 920	1 098 582	837	-	1 374 264	16 905	-	
NANODIS	7 500	119 967	100,00%	2 206 138	2 012 651	1 427 576	27 508	-	2 507 969	97 709	-	
NES DISTRIBUTION	8 000	801	100,00%	7 920	7 920	297 986	91 271	-	3 547 550	287 818	224 826	
MAULE	1 000	0	100,00%	1 721 280	1 721 280	121 710	-	-	3 454 220	245 230	-	
OCEANE DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	364 294	364 294	156 058	40 171	-	1 952 005	138 784	157 038	
PERLESDIS	8 000	931 459	100,00%	8 000	-	1 169 201	-	-	-	8 605	-	
PIMOUSS	15 300	1 532	100,00%	462 524	371 862	730 275	10 563	-	1 854 292	165 413	65 413	
P.A.D	104 047	1 192 088	100,00%	1 716 173	1 716 173	61 173	27 756	-	4 550 187	124 509	28 915	
PILODIS	8 000	102 715	100,00%	390 264	334 760	1 144 198	3 793	-	2 526 344	29 801	-	
PLADIS	7 622	1 563	100,00%	1 263 390	1 263 390	444 879	32 836	-	2 521 382	134 014	166 696	
PRO GESTION SAS	1 000	100	100,00%	1 000	1 000	341 196	94 645	-	2 810 627	194 635	137 222	
REVEDISTRIBUTION	7 000	86 110	100,00%	239 100	239 100	709 570	12 740	-	2 149 851	56 678	-	
ROISDIS	8 000	801	100,00%	7 920	7 920	945 397	73 733	-	2 464 096	233 271	138 305	
RV NARBONNE	44 410	2 191 926	100,00%	2 127 887	2 127 887	1 136 699	14 295	-	4 766 830	344 389	227 626	
L.D.A	8 000	198 094	100,00%	2 223 589	751 846	1 122 774	2 566	-	2 013 685	44 231	-	
SAINT HONORÉ DIS	8 000	703 582	100,00%	1 642 256	1 642 256	158 690	25 896	-	2 027 594	95 430	-	
SAINT MARTIN DISTRIBUTION	502 799	50 280	100,00%	713 194	713 194	240 263	45 337	-	2 402 196	162 698	138 695	
SARADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	2 445 467	140 447	-	8 450 366	467 956	685 252	
SARINODIS	8 000	59 230	100,00%	7 920	7 920	833 964	11 907	-	1 855 835	47 043	-	
SARL AVENIR	8 000	106 701	100,00%	1 151 948	1 151 948	1 298 941	4 058	-	2 341 812	2 796	-	
SCI CORDELIERS	88 689	3 253	100,00%	780 989	702 890	564 622	12 056	-	2 133 363	39 421	122 458	
SDAM	8 000	800	100,00%	791 144	791 144	690 117	23 799	-	1 967 307	89 264	-	
SDIMAX	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	1 049 095	60 067	-	2 587 930	162 136	177 576	
S.DS - CHANZY	50 000	164 431	100,00%	1 062 709	870 938	296 575	17 169	-	1 917 087	65 660	-	
SMPDIS	8 000	890 824	100,00%	7 920	7 920	3 890 946	9 543	-	4 353 591	206 712	-	
S.D.A	388 747	445 884	100,00%	341 489	341 489	2 320 940	7 168	-	1 838 516	178 204	-	
SDHN	24 026	701 932	100,00%	1 693 051	1 693 051	479 560	-	-	8 869 806	812 315	-	
S.O.D.I.C.M.A	15 245	1 524	100,00%	494 626	494 626							

COMPTES ANNUELS

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

2 RUE TROYON 92310 SÈVRES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Règles et méthodes comptables (1)	7
Règles et méthodes comptables (2).....	8
Immobilisations.....	9
Amortissements.....	10
Provisions inscrites au bilan.....	11
Etat des échéances créances.....	12
Détail des charges à payer.....	13
Détail des produits à recevoir.....	14
Détail des charges constatées d'avance.....	15
Détail des produits constatées d'avance.....	16
Composition capital social	17
Variation des capitaux propres.....	18
Effectif du personnel.....	19
Filiales et Participations.....	20

Bilan actif

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	785 916	656 260	129 656	74 346
Fonds commercial	6 673	0	6 673	6 673
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	792 589	656 260	136 329	81 019
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	67 696	61 016	6 680	5 561
Autres immobilisations corporelles	1 560 018	855 005	705 013	560 782
Immobilisations en cours	804 872	0	804 872	139 376
Avances et acomptes	242 176	0	242 176	455 933
TOTAL immobilisations corporelles	2 674 762	916 020	1 758 741	1 161 652
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	103 882 821	6 808 905	97 073 916	97 635 444
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	217 908	0	217 908	84 170
TOTAL immobilisations financières	104 100 729	6 808 905	97 291 824	97 719 614
Total Actif Immobilisé (II)	107 568 080	8 381 185	99 186 894	98 962 285
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	4 502 866	175 964	4 326 902	6 535 643
Autres créances	83 959 412	9 961 648	73 997 764	76 446 405
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	88 462 278	10 137 611	78 324 666	82 982 047
Valeurs mobilières de placement	3 002 402	0	3 002 402	2 402
dont actions propres:				
Disponibilités	8 515 395	0	8 515 395	14 235 514
TOTAL Disponibilités	11 517 797	0	11 517 797	14 237 916
Charges constatées d'avance	131 044	0	131 044	188 208
Total Actif Circulant (III)	100 111 119	10 137 611	89 973 507	97 408 171
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	207 679 198	18 518 797	189 160 401	196 370 456

Bilan passif

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel dont versé : 1 713 734	1 713 734	1 713 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	24	24
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	171 373	171 373
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	30 602 408	27 650 750
TOTAL Réserves	30 773 781	27 822 123
Résultat en instance d'affectation	0	
Report à nouveau	0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 283 259	3 935 545
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	39 770 799	33 471 427
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	51 000
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	51 000
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 328 388	11 251 530
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	141 775 257	143 809 305
TOTAL Dettes financières	145 103 645	155 060 835
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 854	1 352 403
Dettes fiscales et sociales	3 561 162	3 703 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	224 941	128 513
Autres dettes	0	2 602 305
TOTAL Dettes d'exploitation	4 285 957	7 787 193
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	149 389 602	162 848 029
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	189 160 401	196 370 456

DocuSigned by:

084B35D403224FA...

Pour extraits certifiés conformes
Le Président
IMANES, représentée par
Monsieur Moëz Alexandre ZOUARI

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 du Plan Comptable Général, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes.

Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture au 31/12/2022

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été préparés et arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur d'apport.

Les composants d'une immobilisation sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilisation sont significativement différentes.

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Installations techniques	Linéaire	3 à 20 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 15 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 15 ans

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Concession et droits similaires	comptable linéaire	1 à 5 ans
Fond de commerce , Droit au bail	comptable, non amortissable*	0

* Présomption de durée de vie illimitée

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et frais accessoires. Ces derniers étant constitués, essentiellement, des droits d'enregistrement et honoraires des conseils et intermédiaires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

S'agissant des titres de participation, ces derniers font l'objet, à chaque clôture, d'un test de dépréciation lorsqu'il existe un indice de perte de valeur.

PRO DISTRIBUTION tient compte le cas échéant des prêts et comptes courants accordés à ses filiales pour évaluer le risque de dépréciation.

Le test consiste à comparer la valeur des actifs ainsi engagés à la valeur recouvrable estimée sur la base d'une situation nette réévaluée définie comme la situation nette comptable diminuée de la VNC des actifs immobilisés et majorés de la valeur recouvrable du fonds de commerce (notion définie au paragraphe "Provisions pour risques et charges").

PRO DISTRIBUTION examine également les faits et circonstances propres à chaque filiale, notamment les projets concernant ces filiales, afin de confirmer le montant de la dépréciation à comptabiliser, le cas échéant.

CREANCES

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

REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION DE CONTRÔLE

Les membres du comité de surveillance ne sont pas rémunérés au titre des fonctions de leurs mandats.

La rémunération allouée au président du comité de surveillance n'est pas communiquée en raison de son caractère de confidentialité.

Les honoraires et frais de nos commissaires aux comptes figurent dans les charges d'exploitation pour un montant de

199 873,41 €

ENTREPRISE LIEES

Les avances en compte courant consenties figurent à l'actif du bilan au poste " Autres créances" pour un montant de 83 695 600 € :

- aux sociétés filiales et sociétés liées : 83 592 877 €
- aux sociétés mères : 102 723 €

Une provision pour dépréciation des comptes courants a été constatée pour un montant de 9 961 648 € dont une dotation nette de reprise de 861 098 € enregistrée à la clôture de l'exercice

Celles reçues représentatives d'apports en compte courant sont inscrites aux passif du bilan au poste " Emprunts et dettes financières divers" pour un montant de 141 387 915 € :

- aux sociétés filiales et sociétés liées : 10 933 053 €
- aux sociétés mères : 130 454 862 €

DEPRECIATIONS DES ACTIFS

Les immobilisations incorporelles et corporelles font l'objet, à chaque clôture, de test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Les indices de perte de valeur suivis par la société peuvent être des éléments de marché ou internes.

Le test consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif ou groupe d'actifs à sa valeur recouvrable et de comptabiliser une dépréciation pour la différence si la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En accord avec le règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à sortie probable de ressources sans contreparties, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision à la clôture des comptes.

De même, la constatation d'une situation nette négative auprès des filiales détenues par la société, entraîne un risque pour celle-ci à concurrence de son taux de détention.

Ce risque fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision lorsque la situation nette "réévaluée" de la filiale reste négative.

Par situation nette "réévaluée" d'une filiale, on entend sa situation nette comptable diminuée de la VNC de ses actifs immobilisés, majorée de la valeur recouvrable de son fonds de commerce.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Le montant de l'indemnité varie principalement en fonction de l'ancienneté du salarié. Ainsi, chaque année passée par l'employé augmente le montant prévisionnel et futur de son IDR, mais il ne s'agit que d'une hypothèse puisqu'en cas de départ du salarié l'engagement est annulé. Ce coût est considéré comme probable en comptabilité et nécessite d'être mentionné dans les comptes annuels.

La recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 préconise d'évaluer ces engagements selon la méthode des unités de crédit projetées, conformément à la norme IAS 19. L'ancienne méthode dites "des experts-comptables" peut également être utilisée.

Les résultats obtenus sont similaires, mais l'enregistrement comptable est légèrement différent.

L'évaluation du coût des engagements nécessite un calcul en plusieurs étapes:

- évaluation de l'IDR qui sera à verser lors du départ à la retraite (en fonction de la rémunération prévisionnelle du salarié et des conditions d'IDR prévues par la convention collective).
- pondération de ce coût au prorata des années de travail restant au salarié (ce qui permet de répartir le coût sur la totalité de la carrière)
- pondération en fonction de la probabilité de présence du salarié dans son entreprise au moment du départ à la retraite (prise en compte du taux de turn-over et du taux de mortalité).
- actualisation de l'engagement en fonction du taux du marché (utilisation en générale du TMO: taux des obligations d'entreprises de première catégorie).

La société a fait le choix de ne pas provisionner dans ses comptes sociaux cette engagement de retraite.

Au 31/12/2023, l'engagement de retraite de la société est de : 89 954 €

Les principales hypothèses de calcul sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,15 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux de charges patronales : 40.5% pour les cadres et 19% pour les employés
- Turn Over : 14.80 %

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2023 a été, pour PRO DISTRIBUTION une année de stabilisation du périmètre suite au rachat des 25 sociétés en octobre 2022.

Dans un contexte difficile - inflation, coûts de l'énergie, réchauffement climatique, tensions géopolitiques - le secteur d'activité de la Distribution Alimentaire est fortement contraint, dans un contexte où les consommateurs changent leurs habitudes de consommation et font preuve de résilience face aux défis économiques et aux fluctuations des prix.

ENGAGEMENT HORS BILAN

Cf Annexes jointes

AUTRES INFORMATIONS

Au 31 décembre 2023, la société est incluse dans le périmètre de consolidation de la société IMANES, SIRET n°43521413500046, siègeant 2, rue Troyon à Sèvres (92310).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Immobilisations

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			666 059	0	126 530
Terrains			0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			65 977	0	1 719
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	696 163	0	201 024
		Matériel de transport	35 224	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	562 399	0	65 208
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			139 376	0	665 496
Avances et acomptes			455 933	0	-213 757
TOTAL (III)			1 955 072	0	719 690
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			103 882 821	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			84 170	0	133 739
TOTAL (IV)			103 966 991	0	133 739
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			106 588 122	0	979 958

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	0	792 589	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	67 696	0
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	897 187	0
		Matériel de transport	0	0	35 224	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	627 607	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	804 872	0
Avances et acomptes			0	0	242 176	0
TOTAL (III)			0	0	2 674 762	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	103 882 821	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	217 908	0
TOTAL (IV)			0	0	104 100 729	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	0	107 568 080	0

Amortissements

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)				0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				585 040	71 220	0	656 260
Terrains				0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre			0	0	0	0
	Sur sol d'autrui			0	0	0	0
	Installations générales, agencements			0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages				60 415	600	0	61 016
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers			273 024	44 151	0	317 175
	Matériel de transport			16 677	6 245	0	22 922
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			443 303	71 605	0	514 908
	Emballages récupérables et divers			0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				793 420	122 601	0	916 020
TOTAL GENERAL (I + II + III)				1 378 460	193 820	0	1 572 280
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	

Provisions inscrites au Bilan

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	51 000	0	51 000	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	51 000	0	51 000	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	6 247 377	803 455	241 927	6 808 905
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	175 964	0	0	175 964
Autres provisions pour dépréciations	9 100 550	1 263 895	402 797	9 961 648
TOTAL (III)	15 523 891	2 067 350	644 724	16 946 517
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 574 891	2 067 350	695 724	16 946 517
Dont dotations et reprises d'exploitation		0	51 000	
Dont dotations et reprises financières		2 067 350	644 724	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				0	0	0	
Autres immos financières				217 908	0	217 908	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				217 908	0	217 908	
Clients douteux ou litigieux				210 943	210 943	0	
Autres créances clients				4 291 922	4 291 922	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				99 783	99 783	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			121 277	121 277	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				83 695 600	83 695 600	0	
Débiteurs divers				2	2	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				88 419 528	88 419 528	0	
Charges constatées d'avance				131 044	131 044	0	
TOTAL DES CREANCES				88 768 480	88 550 572	217 908	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				828	828	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				3 327 561	1 900 127	1 427 433	0
Emprunts et dettes financières divers				387 342	387 342	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				499 854	499 854	0	0
Personnel et comptes rattachés				411 953	411 953	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				466 818	466 818	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			1 443 088	1 443 088	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			1 110 928	1 110 928	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			128 375	128 375	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				224 941	224 941	0	0
Groupes et associés				141 387 915	10 940 166	130 447 749	0
Autres dettes				0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				149 389 602	17 514 420	131 875 182	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				2 018 611			

Charges à payer

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer	Montant
INTERETS EMPRUNT FPLP (SUBST. HSBC)	-922
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 245
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES (FG)	252 823
PROVISION CONGES PAYES	256 866
CHARGES SOCIALES S/CP	111 601
TAXE APPRENTISSAGE	457
FORMATION CONTINUE	12 730
ABO CVAE	4 377
PROVISION 13E MOIS ET PRIMES	152 000
PROVISION CH 13E MOIS ET PRIMES	48 000
ABO TAXE SUR LES SALAIRES	14 072
PARTICIPATION CONSTRUCTION	9 109
ABO TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	31 236
ABO CONTRIBUTION SOLIDARITE 0.16%	13 096
TOTAL	907 691

Produits à recevoir

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 124 374
PROD A RECEVOIR	99 783
TOTAL	1 224 156

Charges constatées d'avance

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	131 044	0	0
TOTAL	131 044	0	0

Produits constatés d'avance

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatées d'avance	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Composition du capital social

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CATEGORIES DE TITRES	Nombres	Valeur Nominale
1- Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3 355	510,80
2- Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3- Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4- Actions ou parts sociales composant le capital sociale en fin d'exercice	3 355	510,80

Variation des capitaux propres

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribut. Dividendes	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 713 734					1 713 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	24					24
Ecarts de réévaluation	0					0
Réserve légale	171 373					171 373
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	27 650 750	2 951 658				30 602 408
Résultat en instance d'affectation	0					0
Report à nouveau	0					0
Résultat de l'exercice	3 935 545	7 283 259	3 935 545	983 887		7 283 259
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	33 471 427	10 234 917	3 935 545	983 887	0	39 770 799

CATEGORIES	NOMBRES
1- Agents de maîtrise	13
2- Employés	2
3- Cadres	34

	Capital (€)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (€) (16)	Quote-part du capital délégué (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Comptes courants intégration Fiscale	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (16)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				(7) (8)								
				Brutes	Nettes							
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).												
1. Filiales (à détailler)												
(+ de 50 % du capital détenu par la société).												
A LA BONNE SOURCE	107 000	635 246	100,00%	2 522 920	2 522 920	721 014	-	-	6 033 315	685 527	-	
ACACIAS	8 000	1 088 259	100,00%	7 920	-	1 672 925	-	1 615	2 001 056	3 822	-	
AGRIDIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	780 370	18 999	-	1 938 541	68 842	124 239	
ALADIN	187 500	1 646	100,00%	795 866	791 265	79 605	8 120	-	1 448 795	28 093	-	
AMARBEN	7 622	728 218	100,00%	558 880	-	1 475 853	1 309	-	1 768 042	53 904	-	
ANGELDIS	72 500	78 715	100,00%	977 300	330 786	484 690	3 659	-	1 226 146	30 687	-	
ANNESSIMES	26 258	262 571	100,00%	1 155 511	1 155 511	1 553 749	13 235	-	4 767 861	156 832	-	
AS DISTRIBUTION	76 000	7 600	100,00%	75 920	75 920	853 918	29 084	-	3 218 441	95 435	128 346	
ASNIERESDIS	8 000	267 070	100,00%	7 920	-	1 426 040	3 454	-	1 153 642	254 846	-	
AURIQUES	58 800	1 493 133	99,80%	788 173	-	1 501 366	-	-	-	15 064	-	
BAUDIS	8 000	36 352	100,00%	7 920	7 920	724 006	-	-	2 381 755	36 352	-	
BLANDIS	15 245	1 524	100,00%	377 100	377 100	282 984	102 365	-	3 279 015	343 115	243 732	
BATIGNOLLES	81 774	8 178	100,00%	1 034 963	1 034 963	163 077	88 432	-	2 836 632	306 750	281 836	
BROCA DISTRIBUTION	8 000	184 538	100,00%	1 363 897	1 363 897	540 026	31 411	-	3 379 311	121 945	-	
BSR	50 000	344 910	100,00%	1 193 094	1 193 094	1 819 538	7 096	-	2 828 315	480 147	-	
BV DIS	10 000	999	100,00%	26	26	1 250 184	25 342	-	1 910 944	90 591	114 048	
CHAMPIDIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	194 975	9 670	-	1 585 475	43 761	17 012	
CHAPELLE DISTRIBUTION	2 000	200	100,00%	2 000	2 000	1 226 388	54 328	-	4 007 874	194 601	215 474	
CLERODIS	22 450	969 240	100,00%	45 680	45 680	579 858	69 321	-	2 707 885	237 766	-	
CONDOR GES	37 760	3 775	100,00%	281 911	281 911	1 343 873	73 188	-	2 789 795	226 251	221 658	
CRIMAT	7 622	762	100,00%	7 662	7 662	237 650	101 170	-	2 924 102	329 112	233 998	
DAVOUDIS	7 500	748	100,00%	1 249 700	708 089	383 150	24 666	-	1 726 967	86 577	92 072	
DELUXE	53 357	193 263	100,00%	1 909 930	1 909 930	96 959	36 999	-	2 337 430	127 843	-	
DISPADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	220 670	56 291	-	2 503 717	191 886	206 106	
DISTRIBAT	8 000	800	100,00%	5 091 662	5 091 662	477 164	88 594	-	4 143 331	278 013	143 022	
DISTRICAP	8 000	163 941	100,00%	7 920	-	977 791	3 441	-	1 474 985	24 534	-	
DISTRICLAM	8 000	800	100,00%	167 095	167 095	1 160 092	78 313	-	3 569 968	266 052	476 012	
DISTRIMAD	8 000	38 855	99,00%	7 920	7 920	966 528	19 959	-	2 105 783	49 263	-	
DISTRIPA	8 000	1 164 669	99,00%	7 920	-	1 524 333	1 872	-	1 919 882	152 188	-	
DOMBASLE	8 000	54 677	99,00%	7 920	7 920	610 275	-	-	1 885 147	54 678	-	
FROT DISTRIBUTION	8 592	1 760 203	100,00%	1 141 871	1 141 871	1 711 075	4 773	-	-	43 339	-	
FLUOR DISTRIBUTION	15 000	1 500	100,00%	399 200	399 200	271 892	26 730	-	1 915 149	99 345	145 518	
IMADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	598 375	33 810	-	2 091 272	121 741	118 837	
JPMA	152 449	15 245	100,00%	797 614	797 614	163 868	53 668	-	2 204 626	187 493	134 907	
LATOURDIS	2 000	268 047	100,00%	1 980	1 980	1 029 161	-	-	2 448 924	269 540	-	
LAUDIS	15 245	307 648	100,00%	168 612	168 612	1 063 017	2 554	-	1 120 014	143 907	-	
LEVALLOIS DISTRIBUTION	2 000	198 269	100,00%	1 980	1 980	599 935	-	-	2 046 595	198 269	-	
LILOU	40 000	538 855	100,00%	2 350 758	2 350 758	548 594	12 740	-	4 656 618	542 453	-	
LISZT DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	433 525	27 190	-	2 151 723	86 102	158 856	
LONGIDIS	8 000	1 186	100,00%	443 031	443 031	260 934	85 369	-	2 787 852	271 114	247 825	
LOUVOIS	40 000	165 870	100,00%	1 431 726	1 431 726	243 898	8 477	-	2 709 239	48 044	145 161	
MARCADIS	114 337	882 213	100,00%	1 406 018	0	697 359	-	-	-	2 475	-	
MATDIS	26 500	555 150	100,00%	2 388 484	2 388 484	365 194	72 909	-	3 987 296	281 900	125 950	
MIDRIN	7 622	762	100,00%	221 217	221 217	171 293	52 358	-	2 266 415	185 264	-	
PUTEAUX	10 000	1 000	100,00%	469 883	469 883	1 620 543	11 902	-	4 936 534	289 943	479 071	
MINIMARCHE VAL DE MARNE	186 304	745 238	100,00%	83 863	-	1 166 280	2 014	-	1 642 211	90 594	-	
MORILLONS	130 500	653 950	100,00%	484 079	484 079	202 866	49 664	-	2 481 608	171 607	166 909	
MR DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	458 805	458 805	681 522	105 691	-	3 366 569	367 339	408 280	
NS DISTRIBUTION	40 000	305 472	100,00%	39 920	39 920	1 098 582	837	-	1 374 264	16 905	-	
NANODIS	7 500	119 967	100,00%	2 206 138	2 012 651	1 427 576	27 508	-	2 507 969	97 709	-	
NES DISTRIBUTION	8 000	801	100,00%	7 920	7 920	297 986	91 271	-	3 547 550	287 818	224 826	
MAULE	1 000	0	100,00%	1 721 280	1 721 280	121 710	-	-	3 454 220	245 230	-	
OCEANE DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	364 294	364 294	156 058	40 171	-	1 952 005	138 784	157 038	
PERLESDIS	8 000	931 459	100,00%	8 000	-	1 169 201	-	-	-	8 605	-	
PIMOUSS	15 300	1 532	100,00%	462 524	371 862	730 275	10 563	-	1 854 292	165 413	65 413	
P.A.D	104 047	1 192 088	100,00%	1 716 173	1 716 173	61 173	27 756	-	4 550 187	124 509	28 915	
PILODIS	8 000	102 715	100,00%	390 264	334 760	1 144 198	3 793	-	2 526 344	29 801	-	
PLADIS	7 622	1 563	100,00%	1 263 390	1 263 390	444 879	32 836	-	2 521 382	134 014	166 696	
PRO GESTION SAS	1 000	100	100,00%	1 000	1 000	341 196	94 645	-	2 810 627	194 635	137 222	
REVEDISTRIBUTION	7 000	86 110	100,00%	239 100	239 100	709 570	12 740	-	2 149 851	56 678	-	
ROISDIS	8 000	801	100,00%	7 920	7 920	945 397	73 733	-	2 464 096	233 271	138 305	
RV NARBONNE	44 410	2 191 926	100,00%	2 127 887	2 127 887	1 136 699	14 295	-	4 766 830	344 389	227 626	
L.D.A	8 000	198 094	100,00%	2 223 589	751 846	1 122 774	2 566	-	2 013 685	44 231	-	
SAINT HONORÉ DIS	8 000	703 582	100,00%	1 642 256	1 642 256	158 690	25 896	-	2 027 594	95 430	-	
SAINT MARTIN DISTRIBUTION	502 799	50 280	100,00%	713 194	713 194	240 263	45 337	-	2 402 196	162 698	138 695	
SARADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	2 445 467	140 447	-	8 450 366	467 956	685 252	
SARINODIS	8 000	59 230	100,00%	7 920	7 920	833 964	11 907	-	1 855 835	47 043	-	
SARL AVENIR	8 000	106 701	100,00%	1 151 948	1 151 948	1 298 941	4 058	-	2 341 812	2 796	-	
SCI CORDELIERS	88 689	3 253	100,00%	780 989	702 890	564 622	12 056	-	2 133 363	39 421	122 458	
SDAM	8 000	800	100,00%	791 144	791 144	690 117	23 799	-	1 967 307	89 264	-	
SDIMAX	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	1 049 095	60 067	-	2 587 930	162 136	177 576	
S.DS - CHANZY	50 000	164 431	100,00%	1 062 709	870 938	296 575	17 169	-	1 917 087	65 660	-	
SMPDIS	8 000	890 824	100,00%	7 920	7 920	3 890 946	9 543	-	4 353 591	206 712	-	
S.D.A	388 747	445 884	100,00%	341 489	341 489	2 320 940	7 168	-	1 838 516	178 204	-	
SDHN	24 026	701 932	100,00%	1 693 051	1 693 051	479 560	-	-	8 869 806	812 315	-	
S.O.D.I.C.M.A	15 245	1 524	100,00%	494 626	494 626							