Bordereau attestant l'exactitude des informations - ALBI - 8101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/09/2024 - 4680 - 1980 B 00065 - 318 828 092 - GAILLAC DISTRIBUTION

GAILLAC DISTRIBUTION

ROUTE DE TOULOUSE
PIQUEROUGE
GAILLAC
81600 GAILLAC

COMPTES ANNUELS

du 01/04/2023 au 31/03/2024

MIDI CENTRE

Certifié Conforme à l'Original

Sommaire

Attestation de Présentation 1

Bilan 2

ACTIF 2

Actif immobilisé 2

Actif circulant 2

PASSIF 3

Capitaux Propres 3

Provisions pour risques et charges 3

Emprunts et dettes 3

Compte de résultat 4

Annexe Légale 6

Bilan détaillé 20

ACTIF 20

Actif immobilisé 20

Actif circulant 22

PASSIF 24

Capitaux Propres 24

Provisions pour risques et charges 24

Emprunts et dettes 24

Compte de résultat détaillé 27

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	597 589	583 726	13 863	19 984	- 6 121
Fonds commercial	3 295 399	758 673	2 536 726	2 654 598	- 117 872
Autres immobilisations incorporelles	52 800		52 800		52 800
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	850 000		850 000		850 000
Constructions	5 478 063	2 756 237	2 721 826	811 627	1 910 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 385 751	7 184 092	2 201 660	2 544 098	- 342 438
Autres immobilisations corporelles	2 508 122	2 087 176	420 946	345 871	75 075
Immobilisations en cours	308 939		308 939	2 935 136	-2 626 197
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 734		11 734	422 272	- 410 538
Créances rattachées à des participations	78 707		78 707	78 707	
Autres titres immobilisés	1 216 406		1 216 406	1 216 406	
Prêts					
Autres immobilisations financières	324 204		324 204	364 836	- 40 632
TOTAL (I)	**24 107 715**	**13 369 904**	**10 737 810**	**11 393 535**	**- 655 725**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 051 234	396 228	8 655 006	8 007 389	647 617
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	390 992	120 285	270 706	490 188	- 219 482
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	6 262		6 262	5 866	396
. Organismes sociaux	15 762		15 762	936	14 826
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	838 956		838 956	982 106	- 143 150
. Autres	3 992 120	39 496	3 952 624	5 498 088	-1 545 464
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 538 619		4 538 619	6 692 240	-2 153 621
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	291 571		291 571	287 158	4 413
TOTAL (II)	**19 125 516**	**556 010**	**18 569 507**	**21 963 970**	**-3 394 463**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**43 233 231**	**13 925 914**	**29 307 317**	**33 357 506**	**-4 050 189**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 260 800)	1 260 800	1 260 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	950 614	950 614	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	126 080	45 000	81 080
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 398 612	6 398 612	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 958 055	1 729 242	228 813
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**10 694 162**	**10 384 268**	**309 894**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	393 567	263 567	130 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**393 567**	**263 567**	**130 000**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	7 032 168	7 440 205	- 408 037
. Découverts, concours bancaires	31 673	5 401	26 272
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	306 770	119 770	187 000
. Associés	576 522	3 534 660	-2 958 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 717	1 460	1 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 996 449	8 850 324	-1 853 875
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 270 018	1 102 457	167 561
. Organismes sociaux	540 475	897 095	- 356 620
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 347		10 347
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 131	80 378	- 32 247
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	450 449	275 457	174 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	370 726		370 726
Autres dettes	583 143	402 465	180 678
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**18 219 588**	**22 709 671**	**-4 490 083**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**29 307 317**	**33 357 506**	**-4 050 189**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	76 246 659		76 246 659	97 504 040	-21 257 381	-21,80
Production vendue biens	9 836 503		9 836 503	8 639 757	1 196 746	13,85
Production vendue services	2 988 862		2 988 862	2 169 070	819 792	37,79
Chiffres d'affaires Nets	**89 072 024**		**89 072 024**	**108 312 867**	**-19 240 843**	**-17,76**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 008 744	544 727	464 017	85,18
Autres produits			33 775	20 316	13 459	66,25
Total des produits d'exploitation (I)			**90 114 543**	**108 877 910**	**-18 763 367**	**-17,23**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			63 407 158	84 004 039	-20 596 881	-24,52
Variation de stock (marchandises)			7 854	100 114	- 92 260	-92,15
Achats de matières premières et autres approvisionnements			257 872	261 644	- 3 772	-1,44
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			12 663 655	11 791 532	872 123	7,40
Impôts, taxes et versements assimilés			1 117 950	1 246 494	- 128 544	-10,31
Salaires et traitements			6 628 603	6 263 495	365 108	5,83
Charges sociales			1 583 482	1 437 114	146 368	10,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 360 030	1 211 674	148 356	12,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			465 284	229 783	235 501	102,49
Dotations aux provisions pour risques et charges			190 000	80 000	110 000	137,50
Autres charges			61 649	33 444	28 205	84,34
Total des charges d'exploitation (II)			**87 743 537**	**106 659 333**	**-18 915 796**	**-17,73**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 371 006**	**2 218 577**	**152 429**	**6,87**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			4 105		4 105	N/S
Produits financiers de participations			562 159	375 416	186 743	49,74
Produits des autres valeurs mobilières et créances			24 256	9 577	14 679	153,27
Autres intérêts et produits assimilés			71 923	26 342	45 581	173,04
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**658 338**	**411 335**	**247 003**	**60,05**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			239 063	184 103	54 960	29,85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**239 063**	**184 103**	**54 960**	**29,85**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**419 275**	**227 232**	**192 043**	**84,51**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**2 786 177**	**2 445 809**	**340 368**	**13,92**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 590	- 16 590	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 200	21 001	- 15 801	-75,24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**5 200**	**37 591**	**- 32 391**	**-86,17**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 067	27 713	- 13 646	-49,24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**14 067**	**27 713**	**- 13 646**	**-49,24**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 867**	**9 878**	**- 18 745**	**-189,77**
Participation des salariés (IX)	404 774	363 853	40 921	11,25
Impôts sur les bénéfices (X)	414 480	362 592	51 888	14,31
Total des Produits (I+III+V+VII)	**90 778 081**	**109 326 835**	**-18 548 754**	**-16,97**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**88 820 026**	**107 597 594**	**-18 777 568**	**-17,45**
RESULTAT NET	**1 958 055**	**1 729 242**	**228 813**	**13,23**
Dont Crédit-bail mobilier		63 062	- 63 062	-100
Dont Crédit-bail immobilier	268 627	252 257	16 370	6,49

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 29 307 316,81 € ;
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 958 055,42 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application.

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

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

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

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 INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencement des constructions	**de 10 à 20 ans**
Installations Techniques	**de 5 à 10 ans**
Matériels et outillages industriels	**de 5 à 10 ans**
Matériel de Transport	**de 4 à 5 ans**
Matériel Informatique	**3 ans**
Mobilier	**10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.
Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation.

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : l'évolution du prix du marché, la durée d'écoulement des produits si elle est anormale, l'ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

A effet du 19 mars 2024, la société SAS Gaillac Distribution a absorbé dans le cadre d'une transmission universelle du patrimoine (TUP) la société EURL Centre Autop.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 791 068		154 720
Terrains			850 000
Constructions sur sol propre			2 161 429
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	3 230 336		86 299
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 802 715		656 811
Autres installations, agencements, aménagements			116 004
Matériel de transport	151 842		191 257
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 914 637		134 381
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 935 136		308 939
Avances et acomptes			
TOTAL	**17 034 667**		**4 505 120**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 361 909		3 432
Autres titres immobilisés	1 216 406		
Prêts et autres immobilisations financières	364 836		
TOTAL	**2 943 151**		**3 432**
TOTAL GENERAL	**23 768 886**		**4 663 272**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 945 788	3 945 788
Terrains			850 000	850 000
Constructions sur sol propre			2 161 429	2 161 429
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			3 316 634	3 316 634
Installations techniques, matériel et outillages industriels		73 775	9 385 751	9 385 751
Autres installations, agencements, aménagements			116 004	116 004
Matériel de transport			343 100	343 100
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 049 018	2 049 018
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 935 136		308 939	308 939
Avances et acomptes				
TOTAL	**2 935 136**	**73 775**	**18 530 875**	**18 530 875**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 274 900	90 441	90 441
Autres titres immobilisés			1 216 406	1 216 414
Prêts et autres immobilisations financières		40 632	324 204	324 204
TOTAL		**1 315 532**	**1 631 051**	**1 631 059**
TOTAL GENERAL	**2 935 136**	**1 389 307**	**24 107 715**	**24 107 722**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 116 486	212 071		1 342 399
Terrains				
Constructions sur sol propre		94 431		94 431
Constructions sur sol d'autrui	76 223	20 861		101 775
Installations générales, agencements constructions	2 342 486	217 555		2 560 032
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 258 617	701 898	73 775	7 184 092
Installations générales, agencements divers				109 812
Matériel de transport	73 935	26 141		191 351
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 646 673	87 073		1 786 013
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**10 397 934**	**1 147 959**	**73 775**	**12 027 505**
TOTAL GENERAL	**11 514 420**	**1 360 030**	**73 775**	**13 369 904**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	212 071				
Terrains					
Constructions sur sol propre	94 431				
Constructions sur sol d'autrui	20 861				
Installations générales, agencements constructions	217 555				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	701 898				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	26 141				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	87 073				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 147 959**				
TOTAL GENERAL	**1 360 030**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	263 567	190 000	60 000	393 567
TOTAL Provisions	**263 567**	**190 000**	**60 000**	**393 567**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	860 931			
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	169 783	396 228	284 146	396 228
Sur comptes clients	82 913	69 056	52 194	120 285
Autres dépréciations	39 496			39 496
TOTAL Dépréciations	**1 153 123**	**465 284**	**336 341**	**556 010**
TOTAL GENERAL	**1 416 690**	**655 284**	**396 341**	**949 577**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		655 284	396 341	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	78 707		78 707
Prêts			
Autres immobilisations financières	324 204		324 204
Clients douteux ou litigieux	13 810	13 810	
Autres créances clients	377 181	377 181	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 262	6 262	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	15 762	15 762	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	838 956	838 956	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	555 462	555 462	
Débiteurs divers	3 436 658	3 436 658	
Charges constatées d'avance	291 571	291 571	
TOTAL GENERAL	**5 938 575**	**5 535 664**	**402 911**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	31 673	31 673		
- plus d'un an	7 032 168	1 241 280	2 698 996	3 091 892
Emprunts et dettes financières divers	306 770	306 770		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 996 449	6 996 449		
Personnel et comptes rattachés	1 270 018	1 270 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	540 475	540 475		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	10 347	10 347		
- T.V.A	48 131	48 131		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	450 449	450 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	370 726	370 726		
Groupe et associés	576 522	576 522		
Autres dettes	583 143	583 143		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**18 216 872**	**12 425 984**	**2 698 996**	**3 091 892**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 394 232			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 801 676			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	42 686			
Rachat contrat de crédit bail Immobilier	3 172 670			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	107 538
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	817 685
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**925 223**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 540
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 459 117
Dettes fiscales et sociales	1 961 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	331 533
TOTAL	**3 754 223**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	291 571	
TOTAL	**291 571**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	25 216	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	25 216	50,00

Crédit-bail immobilier

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	325 000	2 925 000	3 250 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL	**325 000**	**2 925 000**	**3 250 000**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		730 603	730 603
- Exercice		268 627	268 627
TOTAL		**999 230**	**999 230**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		267 011	267 011
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**267 011**	**267 011**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	576 817
Autres engagements donnés :	
Cautions et garanties données auprès de divers établissements de crédits dans le cadre des parrainag	8 660 671
TOTAL	**9 237 488**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 309
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**11 309**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	33	
Employés	203	
Ouvriers		
TOTAL	**247**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 576 817 €.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation à 3.33 %
- Revalorisation des salaires de 3 %
- Charges sociales patronales : 23.88 % pour tous les non-cadres et 46.52 % pour les cadres
- Turnover fort
- Age de départ à la retraite : 64 ans

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société mère est la SAS Holdsocap, route de Toulouse, Piquerouge, 81 600 GAILLAC

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI BMH	7 318	783 411	99,79	7 302	7 302		1 492 492	3 205 673	583 391	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

GAILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1 260 800 euros
Siège social : Lieudit Piquerouge – Route de Toulouse – 81600 GAILLAC
318 828 092 RCS ALBI

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

ASSEMBLEE DU 12 SEPTEMBRE 2024

Résolution proposée concernant l'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 1 958 055,42 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice	**1 958 055,42 euros**
A titre de dividendes	***1 958 055,42 euros***

Le dividende est mis en paiement au siège social à compter du 12 septembre 2024.

L'assemblée prend acte que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 958 055,42 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de clôture	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31 mars 2023	1 648 161,71 euros	1 648 161,71 euros	0 euro
31 mars 2022	1 400 000 euros	1 400 000 euros	0 euro
31 mars 2021	600 000 euros	600 000 euros	0 euro

Résultat du vote

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme à l'original
Le Président

AEC Audit Evaluation Conseil

Alfred MASSIE
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Arthur BRISION
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
GAILLAC DISTRIBUTION
Lieu-dit Piquerouge - Route de Toulouse
81600 GAILLAC

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

1 - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

AEC Audit Evaluation Conseil

Société GAILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
Lieu-dit Piquerouge - Route de Toulouse
81600 GAILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

A l'attention des Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GAILLAC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder

son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs les Associés, l'expression de nos sentiments distingués.

A Bruges, le 29 aout 2024

Audit Evaluation Conseil
Société de Commissariat aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Bordeaux

Arthur Brision associé



3 - COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	597 589	583 726	13 863	19 984	- 6 121
Fonds commercial	3 295 399	758 673	2 536 726	2 654 598	- 117 872
Autres immobilisations incorporelles	52 800		52 800		52 800
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	850 000		850 000		850 000
Constructions	5 478 063	2 756 237	2 721 826	811 627	1 910 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 385 751	7 184 092	2 201 660	2 544 098	- 342 438
Autres immobilisations corporelles	2 508 122	2 087 176	420 946	345 871	75 075
Immobilisations en cours	308 939		308 939	2 935 136	-2 626 197
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	11 734		11 734	422 272	- 410 538
Créances rattachées à des participations	78 707		78 707	78 707	
Autres titres immobilisés	1 216 406		1 216 406	1 216 406	
Prêts					
Autres immobilisations financières	324 204		324 204	364 836	- 40 632
TOTAL (I)	**24 107 715**	**13 369 904**	**10 737 810**	**11 393 535**	**- 655 725**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 051 234	396 228	8 655 006	8 007 389	647 617
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	390 992	120 285	270 706	490 188	- 219 482
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	6 262		6 262	5 866	396
. Organismes sociaux	15 762		15 762	936	14 826
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	838 956		838 956	982 106	- 143 150
. Autres	3 992 120	39 496	3 952 624	5 498 088	-1 545 464
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 538 619		4 538 619	6 692 240	-2 153 621
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	291 571		291 571	287 158	4 413
TOTAL (II)	**19 125 516**	**556 010**	**18 569 507**	**21 963 970**	**-3 394 463**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**43 233 231**	**13 925 914**	**29 307 317**	**33 357 506**	**-4 050 189**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 260 800)	1 260 800	1 260 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	950 614	950 614	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	126 080	45 000	81 080
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 398 612	6 398 612	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 958 055	1 729 242	228 813
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**10 694 162**	**10 384 268**	**309 894**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	393 567	263 567	130 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**393 567**	**263 567**	**130 000**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	7 032 168	7 440 205	- 408 037
. Découverts, concours bancaires	31 673	5 401	26 272
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	306 770	119 770	187 000
. Associés	576 522	3 534 660	-2 958 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 717	1 460	1 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 996 449	8 850 324	-1 853 875
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 270 018	1 102 457	167 561
. Organismes sociaux	540 475	897 095	- 356 620
. Etat, impôts sur les bénéfices	10 347		10 347
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	48 131	80 378	- 32 247
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	450 449	275 457	174 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	370 726		370 726
Autres dettes	583 143	402 465	180 678
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**18 219 588**	**22 709 671**	**-4 490 083**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**29 307 317**	**33 357 506**	**-4 050 189**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	76 246 659		76 246 659	97 504 040	-21 257 381	-21,80
Production vendue biens	9 836 503		9 836 503	8 639 757	1 196 746	13,85
Production vendue services	2 988 862		2 988 862	2 169 070	819 792	37,79
Chiffres d'affaires Nets	**89 072 024**		**89 072 024**	**108 312 867**	**-19 240 843**	**-17,76**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 008 744	544 727	464 017	85,18
Autres produits			33 775	20 316	13 459	66,25
Total des produits d'exploitation (I)			**90 114 543**	**108 877 910**	**-18 763 367**	**-17,23**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			63 407 158	84 004 039	-20 596 881	-24,52
Variation de stock (marchandises)			7 854	100 114	- 92 260	-92,15
Achats de matières premières et autres approvisionnements			257 872	261 644	- 3 772	-1,44
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			12 663 655	11 791 532	872 123	7,40
Impôts, taxes et versements assimilés			1 117 950	1 246 494	- 128 544	-10,31
Salaires et traitements			6 628 603	6 263 495	365 108	5,83
Charges sociales			1 583 482	1 437 114	146 368	10,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 360 030	1 211 674	148 356	12,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			465 284	229 783	235 501	102,49
Dotations aux provisions pour risques et charges			190 000	80 000	110 000	137,50
Autres charges			61 649	33 444	28 205	84,34
Total des charges d'exploitation (II)			**87 743 537**	**106 659 333**	**-18 915 796**	**-17,73**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 371 006**	**2 218 577**	**152 429**	**6,87**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			4 105		4 105	N/S
Produits financiers de participations			562 159	375 416	186 743	49,74
Produits des autres valeurs mobilières et créances			24 256	9 577	14 679	153,27
Autres intérêts et produits assimilés			71 923	26 342	45 581	173,04
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**658 338**	**411 335**	**247 003**	**60,05**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			239 063	184 103	54 960	29,85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**239 063**	**184 103**	**54 960**	**29,85**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**419 275**	**227 232**	**192 043**	**84,51**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**2 786 177**	**2 445 809**	**340 368**	**13,92**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 590	- 16 590	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 200	21 001	- 15 801	-75,24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**5 200**	**37 591**	**- 32 391**	**-86,17**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 067	27 713	- 13 646	-49,24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**14 067**	**27 713**	**- 13 646**	**-49,24**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 867**	**9 878**	**- 18 745**	**-189,77**
Participation des salariés (IX)	404 774	363 853	40 921	11,25
Impôts sur les bénéfices (X)	414 480	362 592	51 888	14,31
Total des Produits (I+III+V+VII)	**90 778 081**	**109 326 835**	**-18 548 754**	**-16,97**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**88 820 026**	**107 597 594**	**-18 777 568**	**-17,45**
RESULTAT NET	**1 958 055**	**1 729 242**	**228 813**	**13,23**
Dont Crédit-bail mobilier		63 062	- 63 062	-100
Dont Crédit-bail immobilier	268 627	252 257	16 370	6,49

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 29 307 316,81 € ;
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 958 055,42 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application.

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

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

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

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 INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencement des constructions	**de 10 à 20 ans**
Installations Techniques	**de 5 à 10 ans**
Matériels et outillages industriels	**de 5 à 10 ans**
Matériel de Transport	**de 4 à 5 ans**
Matériel Informatique	**3 ans**
Mobilier	**10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont valorisés au prix d'achat net de ristournes et remises.
Si la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation.

Les perspectives de vente sont prises en considération pour le calcul des provisions et notamment : l'évolution du prix du marché, la durée d'écoulement des produits si elle est anormale, l'ancienneté pour les articles liés à la mode.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

A effet du 19 mars 2024, la société SAS Gaillac Distribution a absorbé dans le cadre d’une transmission universelle du patrimoine (TUP) la société EURL Centre Autop.

La société SAS Gaillac Distribution a donné en location gérance son activité de distribution de carburant ce qui explique la variation du chiffre d’affaires.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 791 068		154 720
Terrains			850 000
Constructions sur sol propre			2 161 429
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	3 230 336		86 299
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 802 715		656 811
Autres installations, agencements, aménagements			116 004
Matériel de transport	151 842		191 257
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 914 637		134 381
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 935 136		308 939
Avances et acomptes			
TOTAL	**17 034 667**		**4 505 120**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 361 909		3 432
Autres titres immobilisés	1 216 406		
Prêts et autres immobilisations financières	364 836		
TOTAL	**2 943 151**		**3 432**
TOTAL GENERAL	**23 768 886**		**4 663 272**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 945 788	3 945 788
Terrains			850 000	850 000
Constructions sur sol propre			2 161 429	2 161 429
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			3 316 634	3 316 634
Installations techniques, matériel et outillages industriels		73 775	9 385 751	9 385 751
Autres installations, agencements, aménagements			116 004	116 004
Matériel de transport			343 100	343 100
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 049 018	2 049 018
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 935 136		308 939	308 939
Avances et acomptes				
TOTAL	**2 935 136**	**73 775**	**18 530 875**	**18 530 875**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 274 900	90 441	90 441
Autres titres immobilisés			1 216 406	1 216 414
Prêts et autres immobilisations financières		40 632	324 204	324 204
TOTAL		**1 315 532**	**1 631 051**	**1 631 059**
TOTAL GENERAL	**2 935 136**	**1 389 307**	**24 107 715**	**24 107 722**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 116 486	212 071		1 342 399
Terrains				
Constructions sur sol propre		94 431		94 431
Constructions sur sol d'autrui	76 223	20 861		101 775
Installations générales, agencements constructions	2 342 486	217 555		2 560 032
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 258 617	701 898	73 775	7 184 092
Installations générales, agencements divers				109 812
Matériel de transport	73 935	26 141		191 351
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 646 673	87 073		1 786 013
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**10 397 934**	**1 147 959**	**73 775**	**12 027 505**
TOTAL GENERAL	**11 514 420**	**1 360 030**	**73 775**	**13 369 904**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	212 071				
Terrains					
Constructions sur sol propre	94 431				
Constructions sur sol d'autrui	20 861				
Installations générales, agencements constructions	217 555				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	701 898				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	26 141				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	87 073				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 147 959**				
TOTAL GENERAL	**1 360 030**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	263 567	190 000	60 000	393 567
TOTAL Provisions	**263 567**	**190 000**	**60 000**	**393 567**
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	860 931			
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	169 783	396 228	284 146	396 228
Sur comptes clients	82 913	69 056	52 194	120 285
Autres dépréciations	39 496			39 496
TOTAL Dépréciations	**1 153 123**	**465 284**	**336 341**	**556 010**
TOTAL GENERAL	**1 416 690**	**655 284**	**396 341**	**949 577**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		655 284	396 341	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	78 707		78 707
Prêts			
Autres immobilisations financières	324 204		324 204
Clients douteux ou litigieux	13 810	13 810	
Autres créances clients	377 181	377 181	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 262	6 262	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	15 762	15 762	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	838 956	838 956	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	555 462	555 462	
Débiteurs divers	3 436 658	3 436 658	
Charges constatées d'avance	291 571	291 571	
TOTAL GENERAL	**5 938 575**	**5 535 664**	**402 911**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	31 673	31 673		
- plus d'un an	7 032 168	1 241 280	2 698 996	3 091 892
Emprunts et dettes financières divers	306 770	306 770		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 996 449	6 996 449		
Personnel et comptes rattachés	1 270 018	1 270 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	540 475	540 475		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	10 347	10 347		
- T.V.A	48 131	48 131		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	450 449	450 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	370 726	370 726		
Groupe et associés	576 522	576 522		
Autres dettes	583 143	583 143		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**18 216 872**	**12 425 984**	**2 698 996**	**3 091 892**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 394 232
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 801 676
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	42 686			
Rachat contrat de crédit bail Immobilier	3 172 670			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	107 538
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	817 685
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**925 223**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 540
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 459 117
Dettes fiscales et sociales	1 961 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	331 533
TOTAL	**3 754 223**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	291 571	
TOTAL	**291 571**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	25 216	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	25 216	50,00

Crédit-bail immobilier

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	325 000	2 925 000	3 250 000
Amortissements : - Cumuls exercices antérieurs - Dotations de l'exercice			
TOTAL	**325 000**	**2 925 000**	**3 250 000**
Redevances payées : - Cumuls exercices antérieurs - Exercice		730 603 268 627	730 603 268 627
TOTAL		**999 230**	**999 230**
Redevances restant à payer : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq au plus - à plus de cinq ans		267 011	267 011
TOTAL		**267 011**	**267 011**
Valeur résiduelle : - à moins d'un an - à un an au plus - à plus d'un an et cinq au plus - à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	576 817
Autres engagements donnés :	
Cautions et garanties données auprès de divers établissements de crédits dans le cadre des parrainag	8 660 671
TOTAL	**9 237 488**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 309
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**11 309**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	33	
Employés	203	
Ouvriers		
TOTAL	**247**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 576 817 €.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation à 3.33 %
- Revalorisation des salaires de 3 %
- Charges sociales patronales : 23.88 % pour tous les non-cadres et 46.52 % pour les cadres
- Turnover fort
- Age de départ à la retraite : 64 ans

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société mère est la SAS Holdsocap, route de Toulouse, Piquerouge, 81 600 GAILLAC

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI BMH	7 318	783 411	99,79	7 302	7 302		1 492 492	3 205 673	583 391	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										