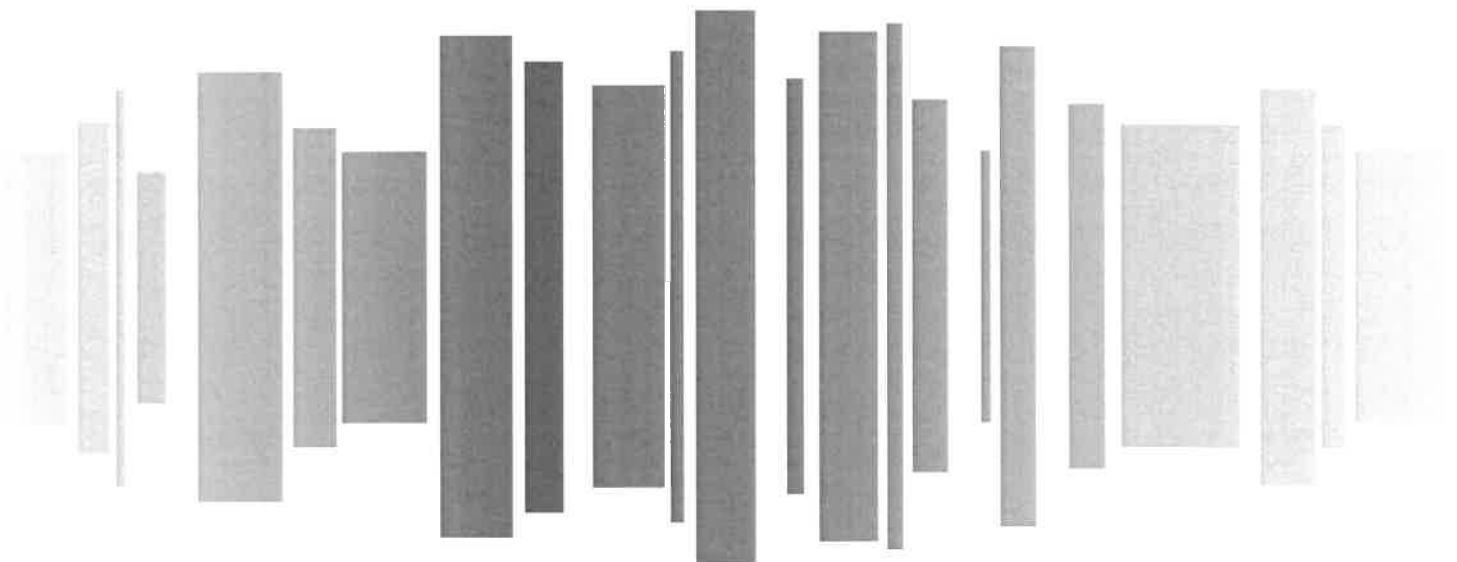


SAS CONF-DIST

ZAC du Val de l'Orne

54800 CONFLANS-EN-JARNISY

Etats financiers au 30/09/2024



Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex

SIRET : 434 725 586 00037

Téléphone : 03.90.23.50.00



Comptes annuels

Exercice du **01/10/2023** au **30/09/2024**

Sommaire

Bilan actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat Page 1	3
Compte de résultat Page 2	4
Annexe légale	5
Annexe au bilan	6
Comptes de résultat	29
Comptes de bilan	47
Tableaux de gestion	53
Documents divers	64
Résultat fiscal	65
Documents fiscaux	66

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan actif

	30/09/2024			30/09/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	447 155	398 352	48 803	60 508
Fonds commercial (1)	32 000		32 000	32 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	53 209		53 209	6 296
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	570 510	124 033	446 476	450 345
Constructions	23 390 758	12 494 659	10 896 099	11 133 941
Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 978 553	5 943 744	3 034 809	3 453 754
Autres immobilisations corporelles	5 034 193	2 902 974	2 131 219	2 263 387
Immobilisations en cours	220 808		220 808	247 683
Avances et acomptes	33 000		33 000	1 430
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 610		1 610	1 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 764 536		2 764 536	2 709 633
Prêts				175 734
Autres immobilisations financières	97 802		97 802	95 806
ACTIF IMMOBILISE	41 624 133	21 863 763	19 760 370	20 631 518
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	27 430		27 430	37 167
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 776 129		5 776 129	6 248 769
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	809 807	43 278	766 529	1 077 109
Autres créances	2 587 682		2 587 682	2 693 389
Capital souscrit appelé, non versé				1 250 000
Valeurs mobilières de placement				1 836 933
Disponibilités	1 361 365		1 361 365	402 112
Charges constatées d'avance	358 653		358 653	
ACTIF CIRCULANT	10 921 066	43 278	10 877 788	13 545 479
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	52 545 199	21 907 041	30 638 158	34 176 997

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 730 642	4 901 199
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 233 611	829 443
Subventions d'investissement	107 241	117 272
Provisions réglementées	231 818	147 623
CAPITAUX PROPRES	6 403 312	7 095 537
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	255 451 147 282	308 123 107 387
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	402 733	415 510
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 047 972	19 072 978
Emprunts et dettes financières divers	974 984	581 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 839	(22 125)
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 309 433	4 596 724
Dettes fiscales et sociales	1 917 101	1 740 244
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	410 453	579 165
Autres dettes	156 333	117 672
Produits constatés d'avance		
DETTES	23 832 114	26 665 950
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	30 638 158	34 176 997
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	1 233 610,50	829 442,91
(1) Dont dettes à moins d'un an	9 222 056	9 956 583
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	251 557	201 899

Compte de résultat

			30/09/2024	30/09/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	49 853 933		49 853 933	50 266 391
Production vendue (Biens)	2 532 678		2 532 678	4 081 827
Production vendue (Services et Travaux)	2 722 485		2 722 485	2 271 637
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	55 109 096		55 109 096	56 619 855
Productions stockée				
Production immobilisée				198 581
Subventions d'exploitation			23 718	38 669
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			155 432	90 295
Autres produits			333 153	122 290
PRODUITS D'EXPLOITATION			55 621 399	57 069 691
Achats de marchandises			39 854 339	42 476 839
Variation de stock			472 640	(337 215)
Achats de matières et autres approvisionnements			165 240	182 195
Variation de stock			9 737	2 934
Autres achats et charges externes			3 159 165	3 324 618
Impôts, taxes et versements assimilés			833 166	837 569
Salaires et traitements			5 320 508	5 395 223
Charges sociales du personnel			1 432 538	1 417 975
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 679 997	1 543 177
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			7 715	4 135
- sur actif circulant			147 282	120 059
- pour risques et charges				
Autres charges			38 881	11 676
CHARGES D'EXPLOITATION			53 121 208	54 979 186
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 500 191	2 090 505

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 500 191	2 090 505
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	780 37 634	311 10 876
PRODUITS FINANCIERS	38 414	11 186
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	384 852	480 682
CHARGES FINANCIERES	384 852	480 682
RESULTAT FINANCIER	(346 438)	(469 496)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 153 753	1 621 010
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	34 830 131 025 302 868	2 153 120 062 293 062
PRODUITS EXCEPTIONNELS	468 724	415 276
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	243 637 55 265 347 064	87 472 90 000 626 014
CHARGES EXCEPTIONNELLES	645 967	803 486
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(177 243)	(388 210)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	282 332 460 567	151 667 251 689
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	56 128 536 54 894 926	57 496 153 56 666 710
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 233 611	829 443
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	6 825	7 671 2 300

Annexe

Etats financiers au **30/09/2024**

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **30 638 158 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **56 128 536 euros**
 - un total charges de **54 894 926 euros**
 - dégage un résultat de **1 233 611 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2023**
- finit le **30/09/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS CONF-DIST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 638 158** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **56 128 536** euros et un total **charges** de **54 894 926** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 233 611** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

L'annexe est présentée ci-après en 4 parties, à savoir :

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur bilan**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Autres informations et Faits caractéristiques**

Principes, règles et méthodes comptables

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels sont établis conformément à l'ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Notes sur le Bilan

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations

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

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

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Construction	Linéaire	10 à 25 ans
Agencements des terrains et constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	5 et 15 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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

Les immobilisations relatives à l'agrandissement du centre en 2006 n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

ACTIF CIRCULANT

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite du "3 fois net".

Les stocks faisant l'objet d'une activité de commissionnaire, détenus physiquement au niveau de la centrale d'achat, sont pris en compte au niveau du stock comptabilisé.

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

Absence de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

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

Capitaux propres

Subvention d'investissement

La société a perçus une subvention à hauteur de 137 334€ en septembre 2023 afin de financer des travaux en économie d'énergie.

Cette Subvention s'étale au rythme de l'amortissement des immobilisations acquises.

Notes sur le compte de Résultat

Achats

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

Ventes

Le chiffre d'affaires est intégralement réalisé en France

Transferts de charges

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non plus en transferts de charges. Parallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges ou produits exceptionnels.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres informations et Faits Caractéristiques

Engagements de retraite

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

L'engagement global de la société CONFDIST envers ses salariés est évalué à 263 816 €. Une partie de l'engagement relatif aux cadres est couverte par un contrat souscrit au 01/08/2002.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque salarié à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre l'âge légal de départ à la retraite (60 - 64 ans) par application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a pu être appréhendée selon un taux de turn over propre à chaque catégorie.

La simulation est basée sur une ventilation des départs à la retraite à un niveau de 100 % pour des départs volontaires et 0 % concernant des mises à la retraite par l'employeur.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3.20%.

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS CONFLANDIS (société mère)
- SAS CONF-DIST (filie)

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

Consolidation

LA SAS Conf-dist fait partie du groupe dont la SAS Conflandis est la structure consolidante.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	465 029		67 335			532 364
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	465 029		67 335			532 364
CORPORELLES	Terrains	570 510					570 510
	Constructions sur sol propre	13 597 939		228 061			13 825 999
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	9 173 527		464 565		73 333	9 564 759
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 074 312		19 343		115 102	8 978 553
	Instal., agencement, aménagement divers	3 293 226		102 823			3 396 049
	Matériel de transport	140 213					140 213
	Matériel de bureau, mobilier	1 425 142		95 477		22 688	1 497 931
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	247 683		37 125	64 000		220 808
Avances et acomptes	1 430		31 570			33 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 523 982		978 962	64 000	211 123	38 227 822
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000		610			1 610
	Autres titres immobilisés	2 709 633		54 946		42	2 764 536
	Prêts et autres immobilisations financières	271 540		18 693		192 431	97 802
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 982 173		74 249		192 473	2 863 948
TOTAL		40 971 184		1 120 546	64 000	403 597	41 624 133

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	366 225	32 127		398 352
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	366 225	32 127		398 352
CORPORELLES	Terrains	120 164	3 869		124 033
	Constructions sur sol propre	9 190 952	709 362		9 900 314
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 446 574	202 112	54 341	2 594 345
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 620 557	404 210	81 023	5 943 744
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 541 978	220 915		1 762 893
	Matériel de transport	133 151	4 500		137 651
	Matériel de bureau, mobilier	920 066	102 900	20 536	1 002 431
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 973 441	1 647 870	155 900	21 465 411
TOTAL		20 339 666	1 679 997	155 900	21 863 763

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.		720					720
Instal. technique matériel outillage industriels		112 580			3 197		109 383
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 289			4 221		7 069
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		124 589			7 417		117 171
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		124 589			7 417		117 171
TOTAL GENERAL NON VENTILE		124 589			7 417		117 171

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	147 623	91 613	7 417	231 818
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	147 623	91 613	7 417	231 818
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	228 451	188 451	228 451	188 451
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	187 059	214 282	187 059	214 282
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	415 510	402 733	415 510	402 733
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 563	7 715		43 278
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 563	7 715		43 278
	TOTAL GENERAL	598 696	502 061	422 927	677 829

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

154 997

120 059

347 064

302 868

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	97 802		97 802
	Clients douteux ou litigieux	51 909	51 909	
	Autres créances clients	757 898	757 898	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	10 942	10 942	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 592	3 592	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	192 800	192 800	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 733	33 733	
	Groupe et associés (2)	1 227 741	1 227 741	
	Débiteurs divers	1 118 874	1 118 874	
	Charges constatées d'avances	358 653	358 653	
	TOTAL DES CREANCES	3 853 944	3 756 143	97 802
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		1 764		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		175 734		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	251 557	251 557		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 796 414	2 202 196	7 517 627	7 076 592
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	110 871	110 871		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 309 433	3 309 433		
	Personnel et comptes rattachés	998 160	998 160		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 435	413 435		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	130 252	130 252		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	301 610	301 610		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	410 453	410 453		
	Groupe et associés (2)	937 757	937 757		
	Autres dettes	156 333	156 333		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	23 816 275	9 222 056	7 517 627	7 076 592
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		45 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 119 360			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 697			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	8 000	Fonds de commerce MAGPRESSE
TOTAL	8 000	

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		727 557
Autres créances clients		45 917
<i>Clients - Factures à établir</i>	11 967	
<i>Clients - Factures à établir Centrale Régionale</i>	33 950	
Autres créances		681 639
<i>Fourn. - ANP achats</i>	38 161	
<i>Fourn. - ANP frais généraux</i>	46 793	
<i>Rist. à recevoir centrale</i>	549 727	
<i>Provision - Participation CE</i>	1 412	
<i>Org. Sociaux - Produits à recevoir</i>	3 592	
<i>Etat - Produits à recevoir</i>	1 000	
<i>Associés - Intérêts courus à recevoir</i>	4 562	
<i>Divers charges à payer</i>	2 263	
<i>Divers produits à recevoir</i>	34 130	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		2 275 848
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 551
<i>Intérêts courus s/emprunt</i>	21 551	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		705 056
<i>Fourn. - FNP achats</i>	367 908	
<i>Fourn. - FNP frais généraux</i>	337 149	
Dettes fiscales et sociales		1 549 241
<i>Provision - Congés payés</i>	377 380	
<i>Provision - Participation des salariés</i>	282 335	
<i>Provision - Intéressement à payer</i>	128 464	
<i>Provision - Prime conventionnelle à payer</i>	100 191	
<i>Provision - Gratification à payer</i>	73 500	
<i>Provision - Autres salaires à payer</i>	9 799	
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	120 761	
<i>Org. Sociaux - Charges à payer</i>	56 467	
<i>Effort Construction à payer</i>	40 110	
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	3 410	
<i>Charges sociales s/prime conv. à payer</i>	32 061	
<i>Charges sociales s/gratification à payer</i>	23 153	
<i>Etat - Charges à payer</i>	301 610	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			358 653
Achats de marchandises	01/10/2024 30/09/2025	95 648	
Locations et sous traitance	01/10/2024 30/09/2025	88 540	
Assurances	01/10/2024 30/09/2025	46 751	
Honoraires	01/10/2024 30/09/2025	3 454	
Electricité GAZ fournitures diverses	01/10/2024 30/09/2025	29 194	
Entretien et Maintenance	01/10/2024 30/09/2025	40 577	
Cotisations	01/10/2024 30/09/2025	12 266	
La Poste et Télécommunication	01/10/2024 30/09/2025	881	
Etudes	01/10/2024 30/09/2025	418	
Médecine du travail	01/10/2024 30/09/2025	4 224	
Redevances	01/10/2024 30/09/2025	390	
Publicités	01/10/2024 30/09/2025	36 311	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			358 653

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Résultat de l'exercice		1 233 611
Impôts sur les bénéfices		460 567
<i>Impôt sur les sociétés</i>	<i>523 614</i>	
<i>RI Mécénat</i>	<i>(63 047)</i>	
Résultat avant impôts		1 694 178
Variation des provisions règlementées		84 195
Amortissements dérogatoires		84 195
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		1 778 373

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des produits exceptionnels		468 724
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		34 830
<i>Autres produits exceptionnels</i>	34 230	
<i>Ecart s positifs s/sinistres</i>	600	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		131 025
<i>Produit cession immos incorp.</i>	40 073	
<i>Produit cession immos corp.</i>	78 800	
<i>Prod.cession immob.financ.</i>	2 122	
<i>Quote part subv virée au Rt</i>	10 031	
Reprises sur provisions et transferts de charges		302 868
<i>Rep. Amort dérogatoire</i>	7 417	
<i>Rep. Prov. charges exceptionnelles</i>	295 451	
Total des charges exceptionnelles		645 967
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		243 637
<i>Pénalités & amendes</i>	35 013	
<i>Indemnités litiges prudhommaux</i>	35 244	
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	130 151	
<i>Franchises sur sinistres</i>	43 230	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		55 265
<i>VNC immos corp cédées</i>	55 223	
<i>Val.cpta.immo.financ.cedees</i>	42	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		347 064
<i>Dot. Amort dérogatoire</i>	91 613	
<i>Dot. Prov. charges exceptionnelles</i>	255 451	
Résultat exceptionnel		(177 243)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 153 753	534 041	1 619 712
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(459 575)	(73 474)	(386 101)
RESULTAT COMPTABLE		1 694 178	460 567	1 233 611

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/09/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (231 818,15 x 25%)	57 955
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		57 955

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés au 30/09/2024 => 282 332 x 25%	70 583
	Effort de construction au 30/09/2024 => 17 045 x 25%	4 261
	TASCOM au 30/09/2024 => 99 742 x 25%	24 936
	C3S au 30/09/2024 => 41 212 x 25%	10 303
	Congés payés au 30/09/2024 => 498 142 x 25%	124 536
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		234 618

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros				
Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 7	BPALC	720 000	313 994
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 6	BPALC	1 065 000	
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	2 000 000	1 342 230
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	2 000 000	1 432 908
Emprunt	Nantissement du camion et de la remorque	BPALC	196 000	93 066
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	3 000 000	2 179 918
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 9	CIC	2 000 000	1 465 926
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	1 500 000	1 129 904
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	110 000	16 535
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	2 000 000	1 834 280
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	4 000 000	3 729 705
Emprunt	Hypothèque conv. en 2ème rang valant 1er rang	LCL	391 000	242 277
TOTAL			18 982 000	13 780 742

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	611 747	4 146 777
	611 747	4 146 777
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagement de retraite employé	147 731	
Engagement de retraite agent de maîtrise	44 579	
Engagement de retraite cadre	71 506	
	263 816	
Autres engagements		
Garantie par l'Etat : PGE		1 500 000
Garantie par l'ETAT : PGE		1 500 000
		3 000 000
Total des engagements financiers (1)	875 563	7 146 777
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		1 542 277
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		2 600 000

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caut solidaire envers SCAPEST à hauteur de 1.9055% de l'empr	611 747	
Caution CIC EST pour garantie de paiements des fact FDJ		4 500
Caution A.G. à hauteur de 300k€ sur emp. BPI 2000K pendant 7		300 000
Caution A.G. à hauteur de 1 000k€ sur emp CIC 2 000K€		1 000 000
Caution SAS CONFLANDIS à hauteur de 600k€ sur emp CA 2 000K€		600 000
Caution SAS CONFLANDIS à hauteur de 2 000k€ sur emp CA 4 000		2 000 000
Caution A.G. à hauteur du prêt principal sur emprunt LCL 391		242 277
Totalisation	611 747	4 146 777

CONFLANS DISTRIBUTION

**Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000 000 €**

Siège social : ZI du Val de l'Orne
54800 CONFLANS EN JARNISY

SIRET : 320 204 209 00011
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la SAS CONFLANS DISTRIBUTION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 mars 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CONFLANS DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-55 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 et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.

V/ 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.

VI/ 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. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 26 février 2025

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
REPRESENTE PAR :



François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 :

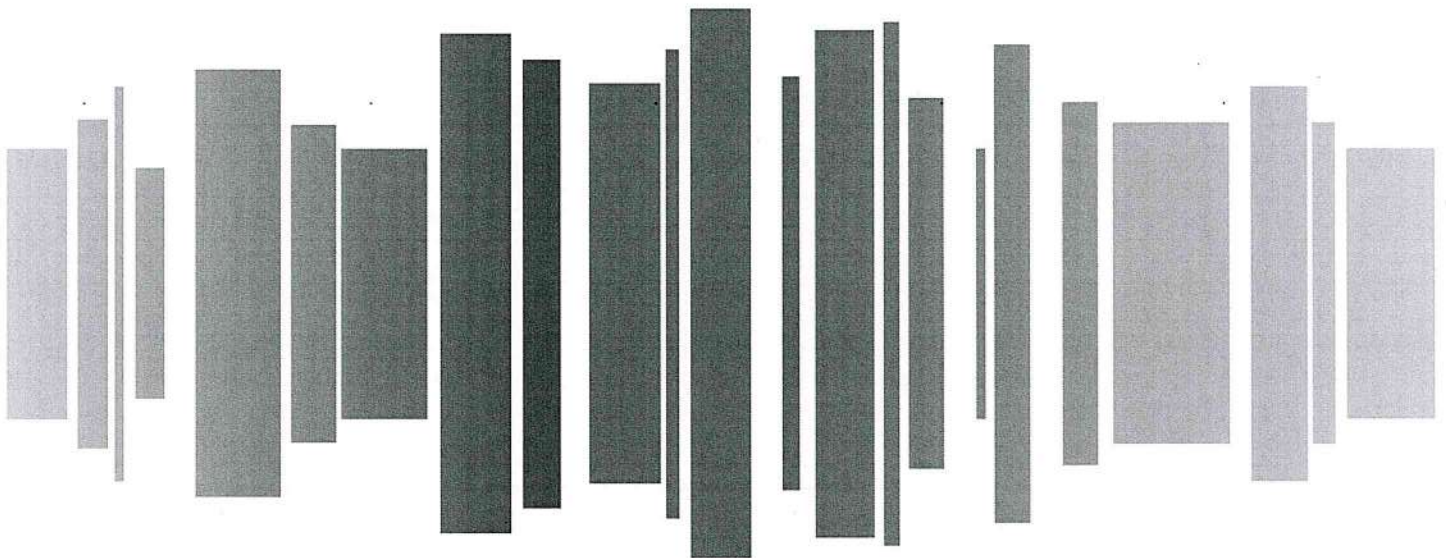
- ✚ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SAS CONF-DIST

ZAC du Val de l'Orne

54800 CONFLANS-EN-JARNISY

Etats financiers au 30/09/2024



Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

Bilan actif

	30/09/2024			30/09/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	447 155	398 352	48 803	60 508
Fonds commercial (1)	32 000		32 000	32 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	53 209		53 209	6 296
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	570 510	124 033	446 476	450 345
Constructions	23 390 758	12 494 659	10 896 099	11 133 941
Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 978 553	5 943 744	3 034 809	3 453 754
Autres immobilisations corporelles	5 034 193	2 902 974	2 131 219	2 263 387
Immobilisations en cours	220 808		220 808	247 683
Avances et acomptes	33 000		33 000	1 430
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 610		1 610	1 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 764 536		2 764 536	2 709 633
Prêts				175 734
Autres immobilisations financières	97 802		97 802	95 806
ACTIF IMMOBILISE	41 624 133	21 863 763	19 760 370	20 631 518
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	27 430		27 430	37 167
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 776 129		5 776 129	6 248 769
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	809 807	43 278	766 529	1 077 109
Autres créances	2 587 682		2 587 682	2 693 389
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				1 250 000
Disponibilités	1 361 365		1 361 365	1 836 933
Charges constatées d'avance	358 653		358 653	402 112
ACTIF CIRCULANT	10 921 066	43 278	10 877 788	13 545 479
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	52 545 199	21 907 041	30 638 158	34 176 997

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 730 642	4 901 199
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 233 611	829 443
Subventions d'investissement	107 241	117 272
Provisions réglementées	231 818	147 623
CAPITAUX PROPRES	6 403 312	7 095 537
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	255 451 147 282	308 123 107 387
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	402 733	415 510
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 047 972	19 072 978
Emprunts et dettes financières divers	974 984	581 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 839	(22 125)
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 309 433	4 596 724
Dettes fiscales et sociales	1 917 101	1 740 244
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	410 453	579 165
Autres dettes	156 333	117 672
Produits constatés d'avance		
DETTES	23 832 114	26 665 950
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	30 638 158	34 176 997
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	1 233 610,50	829 442,91
(1) Dont dettes à moins d'un an	9 222 056	9 956 583
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	251 557	201 899

Compte de résultat

			30/09/2024	30/09/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	49 853 933		49 853 933	50 266 391
Production vendue (Biens)	2 532 678		2 532 678	4 081 827
Production vendue (Services et Travaux)	2 722 485		2 722 485	2 271 637
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	55 109 096		55 109 096	56 619 855
Productions stockée				
Production immobilisée				198 581
Subventions d'exploitation			23 718	38 669
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			155 432	90 295
Autres produits			333 153	122 290
PRODUITS D'EXPLOITATION			55 621 399	57 069 691
Achats de marchandises			39 854 339	42 476 839
Variation de stock			472 640	(337 215)
Achats de matières et autres approvisionnements			165 240	182 195
Variation de stock			9 737	2 934
Autres achats et charges externes			3 159 165	3 324 618
Impôts, taxes et versements assimilés			833 166	837 569
Salaires et traitements			5 320 508	5 395 223
Charges sociales du personnel			1 432 538	1 417 975
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 679 997	1 543 177
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			7 715	4 135
- sur actif circulant			147 282	120 059
- pour risques et charges				
Autres charges			38 881	11 676
CHARGES D'EXPLOITATION			53 121 208	54 979 186
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 500 191	2 090 505

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 500 191	2 090 505
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	780 37 634	311 10 876
PRODUITS FINANCIERS	38 414	11 186
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	384 852	480 682
CHARGES FINANCIERES	384 852	480 682
RES ULTAT FINANCIER	(346 438)	(469 496)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 153 753	1 621 010
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	34 830 131 025 302 868	2 153 120 062 293 062
PRODUITS EXCEPTIONNELS	468 724	415 276
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	243 637 55 265 347 064	87 472 90 000 626 014
CHARGES EXCEPTIONNELLES	645 967	803 486
RES ULTAT EXCEPTIONNEL	(177 243)	(388 210)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	282 332 460 567	151 667 251 689
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	56 128 536 54 894 926	57 496 153 56 666 710
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 233 611	829 443
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	6 825	7 671 2 300

Annexe

Etats financiers au 30/09/2024

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **30 638 158 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **56 128 536 euros**
 - un total charges de **54 894 926 euros**
 - dégage un résultat de **1 233 611 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2023**
- finit le **30/09/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS CONF-DIST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 638 158** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **56 128 536** euros et un total **charges** de **54 894 926** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 233 611** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

L'annexe est présentée ci-après en 4 parties, à savoir :

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur bilan**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Autres informations et Faits caractéristiques**

Principes, règles et méthodes comptables

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels sont établis conformément à l'ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Notes sur le Bilan

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations

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

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

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Construction	Linéaire	10 à 25 ans
Agencements des terrains et constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	5 et 15 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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

Les immobilisations relatives à l'agrandissement du centre en 2006 n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

ACTIF CIRCULANT

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite du "3 fois net".

Les stocks faisant l'objet d'une activité de commissionnaire, détenus physiquement au niveau de la centrale d'achat, sont pris en compte au niveau du stock comptabilisé.

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

Absence de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

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

Capitaux propres

Subvention d'investissement

La société a perçue une subvention à hauteur de 137 334€ en septembre 2023 afin de financer des travaux en économie d'énergie.

Cette Subvention s'étale au rythme de l'amortissement des immobilisations acquises.

Notes sur le compte de Résultat

Achats

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

Ventes

Le chiffre d'affaires est intégralement réalisé en France

Transferts de charges

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non plus en transferts de charges. Parallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges ou produits exceptionnels.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres informations et Faits Caractéristiques

Engagements de retraite

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

L'engagement global de la société CONFDIST envers ses salariés est évalué à 263 816 €. Une partie de l'engagement relatif aux cadres est couverte par un contrat souscrit au 01/08/2002.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque salarié à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre l'âge légal de départ à la retraite (60 - 64 ans) par application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a pu être appréhendée selon un taux de turn over propre à chaque catégorie.

La simulation est basée sur une ventilation des départs à la retraite à un niveau de 100 % pour des départs volontaires et 0 % concernant des mises à la retraite par l'employeur.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3.20%.

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS CONFLANDIS (société mère)
- SAS CONF-DIST (filie)

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

Consolidation

LA SAS Conf-dist fait partie du groupe dont la SAS Conflandis est la structure consolidante.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	465 029		67 335			532 364
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	465 029		67 335			532 364
CORPORELLES	Terrains	570 510					570 510
	Constructions sur sol propre	13 597 939		228 061			13 825 999
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	9 173 527		464 565		73 333	9 564 759
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 074 312		19 343		115 102	8 978 553
	Instal., agencement, aménagement divers	3 293 226		102 823			3 396 049
	Matériel de transport	140 213					140 213
	Matériel de bureau, mobilier	1 425 142		95 477		22 688	1 497 931
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	247 683		37 125	64 000		220 808
	Avances et acomptes	1 430		31 570			33 000
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 523 982		978 962	64 000	211 123	38 227 822	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000		610			1 610
	Autres titres immobilisés	2 709 633		54 946		42	2 764 536
	Prêts et autres immobilisations financières	271 540		18 693		192 431	97 802
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 982 173		74 249		192 473	2 863 948
TOTAL		40 971 184		1 120 546	64 000	403 597	41 624 133

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	366 225	32 127		398 352
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	366 225	32 127		398 352
CORPORELLES	Terrains	120 164	3 869		124 033
	Constructions sur sol propre	9 190 952	709 362		9 900 314
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 446 574	202 112	54 341	2 594 345
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 620 557	404 210	81 023	5 943 744
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 541 978	220 915		1 762 893
	Matériel de transport	133 151	4 500		137 651
	Matériel de bureau, mobilier	920 066	102 900	20 536	1 002 431
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		19 973 441	1 647 870	155 900	21 465 411
TOTAL		20 339 666	1 679 997	155 900	21 863 763

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.		720					720
Instal. technique matériel outillage industriels		112 580			3 197		109 383
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 289			4 221		7 069
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		124 589			7 417		117 171
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		124 589			7 417		117 171
TOTAL GENERAL NON VENTILE		124 589			7 417		117 171

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	147 623	91 613	7 417	231 818
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	147 623	91 613	7 417	231 818
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	228 451	188 451	228 451	188 451
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	187 059	214 282	187 059	214 282
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	415 510	402 733	415 510	402 733
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 563	7 715		43 278
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 563	7 715		43 278
TOTAL GENERAL		598 696	502 061	422 927	677 829
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			154 997 347 064	120 059 302 868	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	97 802		97 802
	Clients douteux ou litigieux	51 909	51 909	
	Autres créances clients	757 898	757 898	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	10 942	10 942	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 592	3 592	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	192 800	192 800	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 733	33 733	
	Groupe et associés (2)	1 227 741	1 227 741	
	Débiteurs divers	1 118 874	1 118 874	
	Charges constatées d'avances	358 653	358 653	
TOTAL DES CREANCES		3 853 944	3 756 143	97 802
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		1 764		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		175 734		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	251 557	251 557		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 796 414	2 202 196	7 517 627	7 076 592
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	110 871	110 871		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 309 433	3 309 433		
	Personnel et comptes rattachés	998 160	998 160		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 435	413 435		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	130 252	130 252		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	301 610	301 610		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	410 453	410 453		
	Groupe et associés (2)	937 757	937 757		
	Autres dettes	156 333	156 333		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		23 816 275	9 222 056	7 517 627	7 076 592
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		45 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 119 360			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 697			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	8 000	Fonds de commerce MAGPRESSE
TOTAL	8 000	

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		727 557
Autres créances clients		45 917
<i>Clients - Factures à établir</i>	<i>11 967</i>	
<i>Clients - Factures à établir Centrale Régionale</i>	<i>33 950</i>	
Autres créances		681 639
<i>Fourn. - ANP achats</i>	<i>38 161</i>	
<i>Fourn. - ANP frais généraux</i>	<i>46 793</i>	
<i>Rist. à recevoir centrale</i>	<i>549 727</i>	
<i>Provision - Participation CE</i>	<i>1 412</i>	
<i>Org. Sociaux - Produits à recevoir</i>	<i>3 592</i>	
<i>Etat - Produits à recevoir</i>	<i>1 000</i>	
<i>Associés - Intérêts courus à recevoir</i>	<i>4 562</i>	
<i>Divers charges à payer</i>	<i>2 263</i>	
<i>Divers produits à recevoir</i>	<i>34 130</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		2 275 848
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 551
<i>Intérêts courus s/emprunt</i>	<i>21 551</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		705 056
<i>Fourn. - FNP achats</i>	<i>367 908</i>	
<i>Fourn. - FNP frais généraux</i>	<i>337 149</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 549 241
<i>Provision - Congés payés</i>	<i>377 380</i>	
<i>Provision - Participation des salariés</i>	<i>282 335</i>	
<i>Provision - Intéressement à payer</i>	<i>128 464</i>	
<i>Provision - Prime conventionnelle à payer</i>	<i>100 191</i>	
<i>Provision - Gratification à payer</i>	<i>73 500</i>	
<i>Provision - Autres salaires à payer</i>	<i>9 799</i>	
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	<i>120 761</i>	
<i>Org. Sociaux - Charges à payer</i>	<i>56 467</i>	
<i>Effort Construction à payer</i>	<i>40 110</i>	
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	<i>3 410</i>	
<i>Charges sociales s/prime conv. à payer</i>	<i>32 061</i>	
<i>Charges sociales s/gratification à payer</i>	<i>23 153</i>	
<i>Etat - Charges à payer</i>	<i>301 610</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			358 653
Achats de marchandises	01/10/2024 30/09/2025	95 648	
Locations et sous traitance	01/10/2024 30/09/2025	88 540	
Assurances	01/10/2024 30/09/2025	46 751	
Honoraires	01/10/2024 30/09/2025	3 454	
Electricité GAZ fournitures diverses	01/10/2024 30/09/2025	29 194	
Entretien et Maintenance	01/10/2024 30/09/2025	40 577	
Cotisations	01/10/2024 30/09/2025	12 266	
La Poste et Télécommunication	01/10/2024 30/09/2025	881	
Etudes	01/10/2024 30/09/2025	418	
Médecine du travail	01/10/2024 30/09/2025	4 224	
Redevances	01/10/2024 30/09/2025	390	
Publicités	01/10/2024 30/09/2025	36 311	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			358 653

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Résultat de l'exercice		1 233 611
Impôts sur les bénéfices		460 567
<i>Impôt sur les sociétés</i>	523 614	
<i>RI Mécénat</i>	(63 047)	
Résultat avant impôts		1 694 178
Variation des provisions règlementées		84 195
Amortissements dérogatoires		84 195
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		1 778 373

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des produits exceptionnels		468 724
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		34 830
<i>Autres produits exceptionnels</i>	34 230	
<i>Ecart positif s/sinistres</i>	600	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		131 025
<i>Produit cession immos incorp.</i>	40 073	
<i>Produit cession immos corp.</i>	78 800	
<i>Prod. cession immob. financ.</i>	2 122	
<i>Quote part subv virée au Rt</i>	10 031	
Reprises sur provisions et transferts de charges		302 868
<i>Rep. Amort dérogatoire</i>	7 417	
<i>Rep. Prov. charges exceptionnelles</i>	295 451	
Total des charges exceptionnelles		645 967
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		243 637
<i>Pénalités & amendes</i>	35 013	
<i>Indemnités litiges prudhommaux</i>	35 244	
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	130 151	
<i>Franchises sur sinistres</i>	43 230	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		55 265
<i>VNC immos corp cédées</i>	55 223	
<i>Val.cpta.immo.financ.cedees</i>	42	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		347 064
<i>Dot. Amort dérogatoire</i>	91 613	
<i>Dot. Prov. charges exceptionnelles</i>	255 451	
Résultat exceptionnel		(177 243)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

2 153 753

534 041

1 619 712

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

(459 575)

(73 474)

(386 101)

RESULTAT COMPTABLE

1 694 178

460 567

1 233 611

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/09/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (231 818,15 x 25%)	57 955
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	57 955

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation des salariés au 30/09/2024 => 282 332 x 25%	70 583
	Effort de construction au 30/09/2024 => 17 045 x 25%	4 261
	TASCOM au 30/09/2024 => 99 742 x 25%	24 936
	C3S au 30/09/2024 => 41 212 x 25%	10 303
	Congés payés au 30/09/2024 => 498 142 x 25%	124 536
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		234 618

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2024
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 7	BPALC	720 000	313 994
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 6	BPALC	1 065 000	
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	2 000 000	1 342 230
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	2 000 000	1 432 908
Emprunt	Nantissement du camion et de la remorque	BPALC	196 000	93 066
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	3 000 000	2 179 918
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 9	CIC	2 000 000	1 465 926
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	1 500 000	1 129 904
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	110 000	16 535
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	2 000 000	1 834 280
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	4 000 000	3 729 705
Emprunt	Hypothèque conv. en 2ème rang valant 1er rang	LCL	391 000	242 277
		TOTAL	18 982 000	13 780 742

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties			611 747	4 146 777
			611 747	4 146 777
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Engagement de retraite employé			147 731	
Engagement de retraite agent de maîtrise			44 579	
Engagement de retraite cadre			71 506	
			263 816	
Autres engagements				
Garantie par l'Etat : PGE				1 500 000
Garantie par l'ETAT : PGE				1 500 000
				3 000 000
Total des engagements financiers (1)			875 563	7 146 777
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				1 542 277
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				2 600 000

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caut solidaire envers SCAPEST à hauteur de 1.9055% de l'empr	611 747	
Caution CIC EST pour garantie de paiements des fact FDJ		4 500
Caution A.G. à hauteur de 300k€ sur emp. BPI 2000K pendant 7		300 000
Caution A.G. à hauteur de 1 000k€ sur emp CIC 2 000K€		1 000 000
Caution SAS CONFLANDIS à hauteur de 600k€ sur emp CA 2 000K€		600 000
Caution SAS CONFLANDIS à hauteur de 2 000k€ sur emp CA 4 000		2 000 000
Caution A.G. à hauteur du prêt principal sur emprunt LCL 391		242 277
Totalisation	611 747	4 146 777

Effectif moyen

30/09/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	14	
	Professions intermédiaires	24	
	Employés	162	
	Ouvriers		
	TOTAL	200	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Cabinet VDB							
	30/09/2024	30/09/2023	%	%	30/09/2024	30/09/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	40 078	41 179	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	40 078	41 179	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	40 078	41 179	100,00	100,00				

Les éléments figurant dans cette rubrique correspondent aux honoraires facturés sur l'exercice par la société.

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2024 se répartissent de la manière suivante :

- Acompte sur audit des comptes clos au 30/09/2024 : 40 078.00 € HT

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2023 se répartissent de la manière suivante :

- Solde sur audit des comptes clos au 30/09/2022 : 10 461.40 € HT

- Acompte sur audit des comptes clos au 30/09/2023 : 38 718.00 € HT