Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C

« OLIBÉ »

Société par Actions Simplifiée au capital de €.1 200 000
Siège social: 47 rue Emile Zola
59320 HALLENNES LEZ HAUBOURDIN

328 703 244 RCS LILLE METROPOLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

DS

COPIE CERTIFIEE CONFORME

DocuSigned by:
7444C66A640A4EE...

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	76 657	76 657		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 170 675	48 938	1 121 737	1 123 112
	Constructions	8 831 998	3 071 094	5 760 904	6 129 123
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 610 692	1 136 961	473 731	499 827
	Autres immobilisations corporelles	1 306 491	1 077 933	228 558	291 680
	Immobilisations en cours	137 519		137 519	48 664
	Avances et acomptes	5 667		5 667	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	783 169		783 169	783 169
	Créances rattachées à des participations	808 511		808 511	917 122
	Autres titres immobilisés	93 688		93 688	84 916
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	54 889		54 889	30 889
	TOTAL (II)	14 879 956	5 411 583	9 468 373	9 908 502
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 945		5 945	5 042
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 419 857		1 419 857	1 460 394
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	498 580		498 580	328 370
	Autres créances	226 965		226 965	311 185
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 390 756		2 390 756	1 203 814
	DISPONIBILITES	669 892		669 892	607 216
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	115 846		115 846	140 622
	TOTAL (III)	5 327 842		5 327 842	4 056 644
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	20 207 797	5 411 583	14 796 215	13 965 146

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 150 000
(3) dont créances à plus d'un an

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 200 000	192 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 200	19 200
	Réserves statutaires ou contractuelles	5 848 160	6 125 287
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 161 918	880 873
	Subventions d'investissement	53 773	60 373
	Provisions réglementées	177 762	151 280
	Total des capitaux propres	8 460 813	7 429 013
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	185 599	111 095
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	185 599	111 095
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 552 275	3 416 061
	Emprunts et dettes financières divers (3)	254 631	161 863
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 562	9 295
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 235 314	2 010 832
	Dettes fiscales et sociales	966 461	778 836
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 956	4 230
	Autres dettes	56 603	43 820
	Produits constatés d'avance (1)		100
	Total des dettes	6 149 803	6 425 037
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 796 215	13 965 146
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 161 918,36	880 872,57
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 309 661	3 867 233
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15 956	20 843
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	35 163 090		35 163 090	30 346 905
	Production vendue (Biens)	9 891		9 891	19 919
	Production vendue (Services et Travaux)	902 695		902 695	779 348
	Montant net du chiffre d'affaires	36 075 677		36 075 677	31 146 171
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			46 975	88 415
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			212 912	183 055
	Autres produits			65 020	121 853
	Total des produits d'exploitation (1)			36 400 584	31 539 495
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			28 959 390	25 213 413
	Variation de stock			51 080	(181 688)
	Achats de matières et autres approvisionnements			27 630	25 483
	Variation de stock			(904)	(1 636)
	Autres achats et charges externes			1 751 990	1 697 544
	Impôts, taxes et versements assimilés			313 614	287 937
	Salaires et traitements			2 615 670	2 234 938
	Charges sociales du personnel			565 108	482 483
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			616 094	575 633
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				10 543
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			92 890	53 386
	Autres charges			28 292	25 948
	Total des charges d'exploitation (2)			35 020 854	30 423 984
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 379 730	1 115 510

DS

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2024	31/03/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 379 730	1 115 510
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	31 232	6 737
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	91 569	23 761
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	122 800	30 498
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	27 299	34 423
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	27 299	34 423
	RESULTAT FINANCIER	95 502	(3 924)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 475 232	1 111 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		7 862
	Sur opérations en capital	6 600	21 033
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		32 500
	Total des produits exceptionnels	6 600	61 395
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		6 217
	Sur opérations en capital		43 929
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 482	26 319
	Total des charges exceptionnelles	26 482	76 465
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(19 881)	(15 069)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	293 432	215 644
	TOTAL DES PRODUITS	36 529 984	31 631 388
	TOTAL DES CHARGES	35 368 066	30 750 516
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 161 918	880 873

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	16 370	27 329
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	20 777	22 564
(3) dont produits concernant les entreprises liées	65 198	19 916
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

DS

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Réglt ANC n° 2016-07 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 796 215** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **36 529 984** euros et un total **charges** de **35 368 066** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 161 918** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

DS

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.

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti", au prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maitrisées, y compris les CGV et les CPV, frais de logistique centrale inclus.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société mère" à compter du 01 avril 2019.

Les modalités de la convention (paragraphe I-1) retenue sont les suivantes pour la répartition de l'impôt sur les sociétés :

Tout impôt sur les bénéfices qui aurait été dû par la Filiale au Trésor si elle n'avait pas été intégrée, à savoir notamment impôt sur les sociétés au taux normal et/ou au taux réservé aux PME (article 219 Ib du Code Général des Impôts) ou au taux réduit s'il s'agit de plus-values à long terme ou sur certains actifs immobiliers, contributions exceptionnelles d'impôt sur les bénéfices et contribution sociale sur les bénéfices, entraîne la constatation d'une dette de la Filiale vis-à-vis de la Mère et réciproquement celle d'une créance d'égal montant de la Mère sur la Filiale.

DS

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Règles et Méthodes Comptables

Toutefois, en cas de déficit, la Filiale recevra, à titre définitif, de la Mère une somme égale à l'économie d'impôt sur les sociétés, immédiate ou potentielle, procurée à cette dernière par la prise en compte de ce déficit ; en conséquence, la Filiale sera privée du report de son déficit pour la détermination ultérieure de sa charge contributive définie à l'alinéa précédent.

Il en sera de même de tout impôt sur les bénéfices ou contribution qui viendrait se substituer ou s'ajouter aux impositions existantes selon l'évolution de la législation.

La date d'exigibilité de cette dette de la Filiale envers la Mère est la date à laquelle aurait dû être acquitté l'impôt correspondant par la Filiale au Trésor Public si la Filiale n'avait pas été intégrée.

Consécutivement l'impôt lié à l'intégration enregistré dans la société pour l'exercice est de 399 816 euros.

Provision pour risque

Le ministre de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC, le 28 février 2018, en restitution aux fournisseurs des ristournes qualifiées indûment perçues au titre des années 2013, 2014 et 2015. Le 11 mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministère de l'Economie et des Finances. Le ministère a interjeté appel, la décision n'est pas rendue, la provision est maintenue dans les comptes.

Le risque a été provisionné pour un montant de 52 709 euros.

Porte monnaie électronique

Le ticket LECLERC est un outil de fidélisation de la clientèle qui se caractérise par un avantage pour le consommateur. Dans le cadre de l'interopérabilité de la carte Leclerc, le client peut utiliser les tickets Leclerc figurant sur sa carte dans le magasin de son choix. Ces tickets sont soit mandatés (financés par les fournisseurs), soit non mandatés (le magasin émetteur accorde la réduction de prix aux consommateurs et en supporte seul la charge).

Une provision doit être comptabilisée à la clôture des comptes afin de retraiter le solde du porte monnaie TEL portant sur les tickets non mandatés et non utilisés retraités de l'impact de la marge.

A l'issue de ce retraitement, le solde du compte 419720 correspond aux tickets mandatés et non utilisés à la clôture et le solde du compte 151890 correspond aux tickets non mandatés et non utilisés valorisés au coût de révient.

Provision TEL non mandatée

DS

Le montant provisionné s'élève à 17 890 euros, il correspond aux soldes des tickets Leclerc non mandatés et non utilisés valorisés au coût de revient.

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

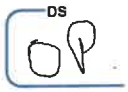
Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations en cours

La société a comptabilisé en immobilisations en cours des immobilisations corporelles pour l'aménagement de l'agrandissement du parking et du magasin.

Autres faits significatifs

Les tensions internationales liées à la crise en Ukraine et au Proche-Orient constituent des événements susceptibles d'impacter le marché de l'énergie, les taux d'intérêts, les approvisionnements et les charges de la société en 2024.



A ce jour la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation, conformément aux dispositions du PCG.

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

(5) IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise **SAS OLIBE** — Néant ☐*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CZ		D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		KD	76 657	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG	1 170 675	KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ	6 590 151	KK	KL 24 409
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM	156 314	KN	KO
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants M2 38 263]	KP	2 011 957	KQ	KR 49 167
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3 10 000]	KS	1 549 529	KT	KU 61 163
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	1 005 565	KW	KX 2 000
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	46 367	KZ	LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	232 015	LC	LD 20 544
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	48 664	LI	LJ 88 855
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL	LM 5 667
CORPORELLES	TOTAL III		LN	12 811 237	LO	LP 251 805
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
FINANCIERES	Autres participations		8U	1 700 291	8V	8W 15 789
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P	84 916	1R	1S 8 772
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	30 889	1U	1V 24 000
FINANCIERES	TOTAL IV		LQ	1 816 097	LR	LS 48 561
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		ØG	14 703 991	ØH	ØJ 300 365

CADRE B — IMMOBILISATIONS

				Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV	LW 76 657	1X
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY 1 170 675	LZ
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MB 6 614 560	MC
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD	ME 156 314	MF
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH 2 061 124	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK 1 610 692	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 1 007 565	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	MQ 46 367	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 252 559	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	NA 137 519	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND	NE 5 667	NF
CORPORELLES	TOTAL III		IY		NG	NH 13 063 042	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7	ØW
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX 124 400	ØY 1 591 680	ØZ
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B	2C 93 688	2D
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	2F 54 889	2G
FINANCIERES	TOTAL IV		I3		NJ 124 400	NK 1 740 257	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK 124 400	ØL 14 879 956	ØM

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

DS

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

5 bis

TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION SUR LES IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 31/03/2024

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS OLIBE — Néant [X] *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées"

CADRE B

DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....

2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE ..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

DS

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

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(6)

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS OLIBE** — Néant ☐*

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	76 657	PF		PG		PH	76 657
TOTAL I		**RK**	**76 657**	**RM**		**RN**		**RO**	**76 657**
Terrains		PI	47 563	PJ	1 375	PK		PL	48 938
Constructions	Sur sol propre	PM	1 809 907	PN	296 454	PO		PQ	2 106 360
	Sur sol d'autrui	PR	98 438	PS	6 047	PT		PU	104 486
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	720 954	PW	139 293	PX		PY	860 247
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 049 702	QA	87 259	QB		QC	1 136 961
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	832 813	QE	44 138	QF		QG	876 951
	Matériel de transport	QH	37 240	QI	3 485	QJ		QK	40 726
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	122 214	QM	38 043	QN		QO	160 256
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		**QU**	**4 718 832**	**QV**	**616 094**	QW		QX	**5 334 926**
TOTAL GENERAL (I + II)		**ØN**	**4 795 489**	**ØP**	**616 094**	ØQ		ØR	**5 411 583**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	26 482	R1		R2		R3		R4		R5		R6	26 482
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2	**26 482**	X3		X4		X5		X6		X7		X8	**26 482**
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP	**26 482**	NQ		NR		NS		NT		NU		NV	**26 482**
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		**26 482**	Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY			Total général non ventilé (NW - NY)	NZ		**26 482**				

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C
DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

DGFiP N° 2056 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : **SAS OLIBE** — Néant ☐*

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	151 280	TM	26 482	TN		TO	177 762
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	**151 280**	TS	**26 482**	TT		TU	**177 762**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	111 095	5W	92 890	5X	18 386	5Y	185 599
	TOTAL II	5Z	**111 095**	TV	**92 890**	TW	**18 386**	TX	**185 599**
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	10 543	6P		6R	10 543	6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	**10 543**	TY		TZ	**10 543**	UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	**272 918**	UB	**119 372**	UC	**28 929**	UD	**363 361**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	92 890	UF	28 929		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	26 482	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

DS

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Docusign Envelope ID: 0720D23A-B5CE-4DDF-85E8-04FA6F9BF12C

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(8) ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE*

DGFiP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS OLIBE** — Néant ☐*

CADRE A — ETAT DES CREANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL	808 511	UM	150 000	UN	658 511
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	54 889	UV		UW	54 889
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	47		47		
	Autres créances clients	UX	498 533		498 533		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	318		318		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	1 939		1 939		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	36 675		36 675		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	47 433		47 433		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	5 564		5 564		
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	135 036		135 036		
	Charges constatées d'avance	VS	115 846		115 846		
	TOTAUX	VT	**1 704 790**	VU	**991 390**	VV	**713 400**
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ETAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	15 956	15 956		
	à plus d' 1 an à l'origine	VH	2 536 319	702 739	1 833 580	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	15 824	15 824		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 235 314	2 235 314		
Personnel et comptes rattachés		8C	557 999	557 999		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	139 291	139 291		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	59 064	59 064		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	210 107	210 107		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	77 956	77 956		
Groupe et associés (2)		VI	238 807	238 807		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	56 603	56 603		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	**6 143 241**	VZ **4 309 661**	**1 833 580**	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	238 807
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	858 232			

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

DS

OLIBE

Société par actions simplifiée

47 rue Emile Zola

59320 HALLENNES LEZ HAUBOURDIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

OLIBE

Société par actions simplifiée

47 rue Emile Zola

59320 HALLENNES LEZ HAUBOURDIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

Aux associés de la société OLIBE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OLIBE 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, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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.

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.

Lille, le 19 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Pierre-Marie Martin

Pierre-Marie MARTIN

Bilan Actif

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	76 657	76 657		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 170 675	48 938	1 121 737	1 123 112
	Constructions	8 831 998	3 071 094	5 760 904	6 129 123
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 610 692	1 136 961	473 731	499 827
	Autres immobilisations corporelles	1 306 491	1 077 933	228 558	291 680
	Immobilisations en cours	137 519		137 519	48 664
	Avances et acomptes	5 667		5 667	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	783 169		783 169	783 169
	Créances rattachées à des participations	808 511		808 511	917 122
	Autres titres immobilisés	93 688		93 688	84 916
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	54 889		54 889	30 889
	TOTAL (II)	14 879 956	5 411 583	9 468 373	9 908 502
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 945		5 945	5 042
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 419 857		1 419 857	1 460 394
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	498 580		498 580	328 370
	Autres créances	226 965		226 965	311 185
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 390 756		2 390 756	1 203 814
	DISPONIBILITES	669 892		669 892	607 216
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	115 846		115 846	140 622
	TOTAL (III)	5 327 842		5 327 842	4 056 644
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	20 207 797	5 411 583	14 796 215	13 965 146

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 150 000

(3) dont créances à plus d'un an

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Bilan Passif

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 200 000	192 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 200	19 200
	Réserves statutaires ou contractuelles	5 848 160	6 125 287
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 161 918	880 873
	Subventions d'investissement	53 773	60 373
	Provisions réglementées	177 762	151 280
	Total des capitaux propres	8 460 813	7 429 013
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	185 599	111 095
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	185 599	111 095
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 552 275	3 416 061
	Emprunts et dettes financières divers (3)	254 631	161 863
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 562	9 295
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 235 314	2 010 832
	Dettes fiscales et sociales	966 461	778 836
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 956	4 230
	Autres dettes	56 603	43 820
	Produits constatés d'avance (1)		100
	Total des dettes	6 149 803	6 425 037
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 796 215	13 965 146

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 161 918,36	880 872,57
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 309 661	3 867 233
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15 956	20 843
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	35 163 090		35 163 090	30 346 905
	Production vendue (Biens)	9 891		9 891	19 919
	Production vendue (Services et Travaux)	902 695		902 695	779 348
	Montant net du chiffre d'affaires	36 075 677		36 075 677	31 146 171
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			46 975	88 415
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			212 912	183 055
	Autres produits			65 020	121 853
	Total des produits d'exploitation (1)			36 400 584	31 539 495
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			28 959 390	25 213 413
	Variation de stock			51 080	(181 688)
	Achats de matières et autres approvisionnements			27 630	25 483
	Variation de stock			(904)	(1 636)
	Autres achats et charges externes			1 751 990	1 697 544
	Impôts, taxes et versements assimilés			313 614	287 937
	Salaires et traitements			2 615 670	2 234 938
	Charges sociales du personnel			565 108	482 483
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			616 094	575 633
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				10 543
	Dotations aux provisions			92 890	53 386
	Autres charges			28 292	25 948
	Total des charges d'exploitation (2)			35 020 854	30 423 984
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 379 730	1 115 510

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Compte de Résultat 2/2

		31/03/2024	31/03/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 379 730	1 115 510
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	31 232	6 737
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	91 569	23 761
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	122 800	30 498
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	27 299	34 423
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	27 299	34 423
	RESULTAT FINANCIER	95 502	(3 924)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 475 232	1 111 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		7 862
	Sur opérations en capital	6 600	21 033
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		32 500
	Total des produits exceptionnels	6 600	61 395
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		6 217
	Sur opérations en capital		43 929
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 482	26 319
	Total des charges exceptionnelles	26 482	76 465
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(19 881)	(15 069)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	293 432	215 644
	TOTAL DES PRODUITS	36 529 984	31 631 388
	TOTAL DES CHARGES	35 368 066	30 750 516
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 161 918	880 873

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	16 370	27 329
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	20 777	22 564
(3) dont produits concernant les entreprises liées	65 198	19 916
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Réglt ANC n° 2016-07 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 796 215** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **36 529 984** euros et un total **charges** de **35 368 066** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 161 918** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

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 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.

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti", au prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maitrisées, y compris les CGV et les CPV, frais de logistique centrale inclus.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société mère" à compter du 01 avril 2019.

Les modalités de la convention (paragraphe I-1) retenue sont les suivantes pour la répartition de l'impôt sur les sociétés :

Tout impôt sur les bénéfices qui aurait été dû par la Filiale au Trésor si elle n'avait pas été intégrée, à savoir notamment impôt sur les sociétés au taux normal et/ou au taux réservé aux PME (article 219 Ib du Code Général des Impôts) ou au taux réduit s'il s'agit de plus-values à long terme ou sur certains actifs immobiliers, contributions exceptionnelles d'impôt sur les bénéfices et contribution sociale sur les bénéfices, entraîne la constatation d'une dette de la Filiale vis-à-vis de la Mère et réciproquement celle d'une créance d'égal montant de la Mère sur la Filiale.

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Règles et Méthodes Comptables

Toutefois, en cas de déficit, la Filiale recevra, à titre définitif, de la Mère une somme égale à l'économie d'impôt sur les sociétés, immédiate ou potentielle, procurée à cette dernière par la prise en compte de ce déficit ; en conséquence, la Filiale sera privée du report de son déficit pour la détermination ultérieure de sa charge contributive définie à l'alinéa précédent.

Il en sera de même de tout impôt sur les bénéfices ou contribution qui viendrait se substituer ou s'ajouter aux impositions existantes selon l'évolution de la législation.

La date d'exigibilité de cette dette de la Filiale envers la Mère est la date à laquelle aurait dû être acquitté l'impôt correspondant par la Filiale au Trésor Public si la Filiale n'avait pas été intégrée.

Consécutivement l'impôt lié à l'intégration enregistré dans la société pour l'exercice est de 399 816 euros.

Provision pour risque

Le ministre de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC, le 28 février 2018, en restitution aux fournisseurs des ristournes qualifiées indûment perçues au titre des années 2013, 2014 et 2015. Le 11 mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministère de l'Economie et des Finances. Le ministère a interjeté appel, la décision n'est pas rendue, la provision est maintenue dans les comptes.

Le risque a été provisionné pour un montant de 52 709 euros.

Porte monnaie électronique

Le ticket LECLERC est un outil de fidélisation de la clientèle qui se caractérise par un avantage pour le consommateur. Dans le cadre de l'interopérabilité de la carte Leclerc, le client peut utiliser les tickets Leclerc figurant sur sa carte dans le magasin de son choix. Ces tickets sont soit mandatés (financés par les fournisseurs), soit non mandatés (le magasin émetteur accorde la réduction de prix aux consommateurs et en supporte seul la charge).

Une provision doit être comptabilisée à la clôture des comptes afin de retraiter le solde du porte monnaie TEL portant sur les tickets non mandatés et non utilisés retraités de l'impact de la marge.

A l'issue de ce retraitement, le solde du compte 419720 correspond aux tickets mandatés et non utilisés à la clôture et le solde du compte 151890 correspond aux tickets non mandatés et non utilisés valorisés au coût de révient.

Provision TEL non mandatée

Le montant provisionné s'élève à 17 890 euros, il correspond aux soldes des tickets Leclerc non mandatés et non utilisés valorisés au coût de revient.

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations en cours

La société a comptabilisé en immobilisations en cours des immobilisations corporelles pour l'aménagement de l'agrandissement du parking et du magasin.

Autres faits significatifs

Les tensions internationales liées à la crise en Ukraine et au Proche-Orient constituent des événements susceptibles d'impacter le marché de l'énergie, les taux d'intérêts, les approvisionnements et les charges de la société en 2024.

A ce jour la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation, conformément aux dispositions du PCG.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	76 657					76 657
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 657					76 657
CORPORELLES	Terrains	1 170 675					1 170 675
	Constructions sur sol propre	6 590 151		24 409			6 614 560
	sur sol d'autrui	156 314					156 314
	instal. agenct aménagement	2 011 957		49 167			2 061 124
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 549 529		61 163			1 610 692
	Instal., agencement, aménagement divers	1 005 565		2 000			1 007 565
	Matériel de transport	46 367					46 367
	Matériel de bureau, mobilier	232 015		20 544			252 559
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	48 664		88 855			137 519
	Avances et acomptes			5 667			5 667
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 811 237		251 805			13 063 042
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 700 291		15 789		124 400	1 591 680
	Autres titres immobilisés	84 916		8 772			93 688
	Prêts et autres immobilisations financières	30 889		24 000			54 889
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 816 097		48 561		124 400	1 740 257
	TOTAL	14 703 991		300 365		124 400	14 879 956

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	76 657			76 657
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 657			76 657
CORPORELLES	Terrains	47 563	1 375		48 938
	Constructions sur sol propre	1 809 907	296 454		2 106 360
	sur sol d'autrui	98 438	6 047		104 486
	instal. agencement aménagement	720 954	139 293		860 247
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 049 702	87 259		1 136 961
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	832 813	44 138		876 951
	Matériel de transport	37 240	3 485		40 726
	Matériel de bureau, mobilier	122 214	38 043		160 256
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 718 832	616 094		5 334 926
	TOTAL	4 795 489	616 094		5 411 583

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	26 482						26 482
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	26 482						26 482
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	26 482						26 482
TOTAL GENERAL NON VENTILE			26 482				26 482

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	151 280	26 482		177 762
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	151 280	26 482		177 762
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	111 095	92 890	18 386	185 599
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	111 095	92 890	18 386	185 599
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	10 543		10 543	
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 543		10 543	
	TOTAL GENERAL	272 918	119 372	28 929	363 361

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	92 890	28 929
	- financières		
	- exceptionnelles	26 482	

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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	808 511	150 000	658 511
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	54 889		54 889
	Clients douteux ou litigieux	47	47	
	Autres créances clients	498 533	498 533	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	318	318	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 939	1 939	
	Impôts sur les bénéfices	36 675	36 675	
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 433	47 433	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 564	5 564	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	135 036	135 036	
	Charges constatées d'avances	115 846	115 846	
	TOTAL DES CREANCES	1 704 790	991 390	713 400

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2024	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)	15 956	15 956		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 536 319	702 739	1 833 580	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	15 824	15 824		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 235 314	2 235 314		
	Personnel et comptes rattachés	557 999	557 999		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 291	139 291		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 064	59 064		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	210 107	210 107		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	77 956	77 956		
	Groupe et associés (2)	238 807	238 807		
	Autres dettes	56 603	56 603		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 143 241	4 309 661	1 833 580	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	858 232
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	238 807

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/03/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		443 269	319 900
Créances rattachées à des participations		771 788	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		32 369	28 000
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			
Location			(91 389)

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		56	
	Ouvriers			
	TOTAL		75	

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Produits à recevoir

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		268 451
Créances rattachées à des participations		33 967
Ints sur avance à recevoir	33 967	
Autres créances clients		66 992
Clients fae prest.serv.cent.rég.	66 992	
Autres créances		167 492
Fourn. avoir à recevoir march.	16 163	
Fourn. avoir à recevoir fgx	861	
Fourn. avoir à recevoir	4 848	
Rist. à recev./achats directs	102 925	
Formation à recevoir subvention	1 939	
Intérêts cour.s/c.à.t.-d.à.t.	40 756	

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Charges à payer

		31/03/2024
Total des Charges à payer		1 004 420
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13 874
Int.courus/emprunt emp	1 980	
Banques intérêts courus	11 894	
Emprunts et dettes financières divers		11 552
Associes int cour à payer	11 552	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		188 338
Fnp achats march.	687	
Fnp frais généraux	187 652	
Dettes fiscales et sociales		783 034
Pers. prov. congés payés	151 093	
Pers. inter à payer	368 808	
Pers. prov. prime conv.	37 807	
Ch soc s/ sal prov cp	35 160	
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	2 472	
Taxe apprentissage à payer	2 554	
Ch soc s/ sal prov pc	8 797	
Ch fisc s/ sal prov cp	2 539	
Etat - ch. à payer	173 169	
Ch.fisc./primes conv. à pay	635	
Autres dettes		7 621
Avoir à établir clients ttc / régul charges	7 621	

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			115 846
Charges constatées d'avance		115 846	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			115 846

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Capital social

	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	12 000,00	16,0000	192 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	12 000,00	100,0000	1 200 000,00

Augmentation de capital de 1 008 000 euros pour le porter de 192 000 euros à 1 200 000 euros par incorporation d'une partie de la réserve facultative, par élévation de la valeur nominale de chaque action de 16 euros à 100 euros.

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	35 163 090		35 163 090
Production vendue de biens	9 891		9 891
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	902 695		902 695
TOTAL	36 075 677		36 075 677

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	192 000			1 008 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	19 200				19 200
Réserves statutaires ou contractuelles	6 125 287	730 873		(1 008 000)	5 848 160
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	880 873	(880 873)		1 161 918	1 161 918
Subventions d'investissement	60 373			(6 600)	53 773
Provisions réglementées	151 280			26 482	177 762
TOTAL	7 429 013	(150 000)		1 181 800	8 460 813

Date de l'assemblée générale 28/09/2023
Dividendes attribués 150 000
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 279 013
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 279 013
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 031 800

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur Deloitte	4 748	4 409	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur Deloitte								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 748	4 409	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 748	4 409	100,00	100,00				

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/03/2020	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	192 000	192 000	192 000	192 000	1 200 000
	Nombre d'actions ordinaires	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	22 460 463	21 969 213	25 762 997	31 146 171	36 075 677
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 279 603	1 603 095	1 243 210	1 713 575	2 161 887
	Impôts sur les bénéfices	289 952	346 274	164 083	215 644	293 432
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	759 249	961 158	628 807	880 873	1 161 918
	Résultat distribué	204 000	108 000	150 000	150 000	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	82	105	90	125	156
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	63	80	52	73	97
	Dividende attribué	17	9	13	13	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	50	56	66	72	75
	Montant de la masse salariale	1 628 495	1 721 499	1 928 114	2 232 138	2 615 670
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	359 168	381 201	433 403	482 483	565 108

Filiales et participations

1/0

31/03/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL HOLDING 912	1 000	133 503	100,00	345 300	345 300
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI OLIDIS	5 000	376 265	20,00	304 700	304 700

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL HOLDING 912	771 788			133 503	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI OLIDIS			87 715	67 816	30 000

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Produits et Charges exceptionnels au31/03/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dot amort dérogatoire	26 482	
Quote-part subv.résultat		6 600
Totalisation	26 482	6 600

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Produits et Charges sur exercices antérieurs au31/03/2024

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Pr et Ch ex/ant-rrro achats	186	2 018
Pr et Ch ex/ant sous traitance	8 699	99
Ch.ex/ant-cotisat. & divers	9 354	
Ch.ex/ant impots et taxes	2 538	
Pr ex/ant matières et fournitures		501
Pr ex/ant achats		418
Pr ex/ant accessoires achats		17
Pr ex/ant location		1 906
Pr ex/ant entretien		1 119
Pr ex/ant publicité		1 036
Pr ex/ant cotisations		386
Pr ex/ant part pub		8 871
Totalisation	20 777	16 370

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Transferts de charges

	31/03/2024
Mécénat	175 477
Entretien	2 245
Exploitation	6 261
TOTAL	183 983

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Engagements financiers

	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		113 389	
		113 389	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		113 389	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Annexe libre

Engagements retraites
Les conditions retenues pour le calcul sont les suivantes :
- Départ volontaire du salarié,
- Age estimé de la retraite : 65 ans,
- Méthode retenue : Droits accumulés avec projection salariale (progression : 2 %),
- Rotation lente,
- Taux d'actualisation retenue : 3.32 % contre 3.62 % pour N-1.

La convention collective retenue est celle de commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 30 % est appliqué.

Pour mémoire, le montant N-1 était de 85 888 euros charges sociales comprises.

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Engagements hors bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

NATURE DES SURETES REELLES CONSENTIES

Nantissement du fonds de commerce E.LECLERC en garantie du remboursement d'un emprunt de 1 000 000 € consenti par la CAISSE REGIONALE DU CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE.

Garantie consentie à hauteur du prêt en principal, intérêts, frais, indemnités et autres accessoires.

Montant garanti au 31/03/2024 : 388 775.85 euros

Nantissement du fonds de commerce E.LECLERC en garantie du remboursement d'un emprunt de 1 000 000 € consenti par la CAISSE REGIONALE DU CREDIT AGRICOLE MUTUEL NORD DE FRANCE.

Garantie consentie à hauteur du prêt en principal, intérêts, frais, indemnités et autres accessoires.

Montant garanti au 31/03/2024 : 502 923.49 euros

Nantissement du fonds de commerce E.LECLERC au 7ème rang, en garantie du remboursement d'un emprunt de 2 500 000 € consenti par EDEL

Garantie consentie à hauteur du prêt en principal, intérêts, frais, indemnités et autres accessoires.

Montant garanti au 31/03/2024 : 1 642 639.72 euros

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Ce document contient une mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Engagements hors bilan

CAUTIONS DONNEES

- AGO du 14 mai 2015
  Caution Solidaire de AI DEVELOPPEMENT au profit du CRCA Nord de France, concernant un emprunt d'un montant de 9 500 000 €, remboursable en 15 ans dont un différé en capital de 18 mois au taux de Euribor 3 mois jour + 1,10 % l'an, à hauteur de 10 % de l'encours soit 950 000 € + intérêts, commissions et frais, et pendant 5 années consécutives de couverture de la dette par la CAF.

- AGO du 14 mai 2015
  Caution Solidaire de AI DEVELOPPEMENT au profit du ARKEA BANQUES ENTREPRISES ET INSTITUTIONNELS, concernant un emprunt d'un montant de 4 750 000 €, remboursable en 15 ans dont un différé en capital de 18 mois au taux de Euribor 3 mois jour + 1,15 % l'an, à hauteur de 10 % de l'encours soit 475 000 € + intérêts, commissions et frais, et pendant 5 années.

- AGO du 14 mai 2015
  Caution solidaire de la SDN SOCIETE DE DISTRIBUTION NOEUXOISE au profit du CRCA Nord de France en garantie d'un remboursement d'un emprunt de 3 500 000 €, remboursable in fine, moyennant un taux d'intérêt annuel variable égal à EURIBOR 3 mois + 0,75 % l'an, à hauteur de 10 % de l'encours soit pour un montant en principal de 350 000 € + intérêts, commissions, frais et accessoires.

- AGO du 14 mai 2015
  Caution solidaire de la SDN SOCIETE DE DISTRIBUTION NOEUXOISE au profit du CRCA Nord de France en garantie d'un remboursement d'un emprunt de 2 500 000 €, remboursable en 12 ans, moyennant un taux d'intérêt annuel variable égal à EURIBOR 3 mois jour + 1 % l'an, à hauteur de 10 % de l'encours soit pour un montant en principal de 250 000 € + intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce pendant 5 années consécutives de couverture de la dette par la CAF.

- AGO du 14 mai 2015
  Caution solidaire de la société FREDHOLD au profit du CRCA BRIE PICARDIE en garantie d'un remboursement d'un emprunt de 1 975 000 € remboursable en 12 ans dont 15 mois de différé en capital, moyennant un taux d'intérêt variable égal à EURIBOR 3 mois jour + 1,25 % l'an, à hauteur de 10 % de 1 185 000 € soit pour un montant en principal de 118 500 € + intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, jusqu'à ce que les sociétés "VILMURIER" et "FREDHOLD" produisent 3 exercices consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts.

- AGO du 14 mai 2015
  Caution solidaire de la société FREDHOLD au profit de la BPI FINANCEMENT en garantie d'un remboursement d'un emprunt de 1 975 000 € remboursable en 12 ans dont 15 mois de différé en capital, moyennant un taux d'intérêt variable égal à EURIBOR 3 mois jour

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Engagements hors bilan

+ 1 ,25 % l'an, à hauteur de 10 % de 1 185 000 € soit pour un montant en principal de 118 500 € + intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, jusqu'à ce que les sociétés "VILMURIER" et "FREDHOLD" produisent 3 exercices consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts.

- AGO du 14 mai 2015
  Caution solidaire de la société FREDHOLD au profit du CRCA BRIE PICARDIE en garantie d'un remboursement d'un emprunt de 1 800 000 € remboursable en 15 ans dont 15 mois de différé en capital, moyennant un taux d'intérêts variable égal à EURIBOR 3 mois jour + 1 ,40 % l'an, à hauteur de 10 % soit pour un montant en principal de 180 000 € + intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, jusqu'à ce que les sociétés "VILMURIER" et "FREDHOLD" produisent 3 exercices consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts.

- AGO du 14 mai 2015
  Caution solidaire de la société FREDHOLD au profit de la BPI FINANCEMENT en garantie d'un remboursement d'un emprunt de 1 800 000 € remboursable en 15 ans dont 15 mois de différé en capital, moyennant un taux d'intérêt variable égal à EURIBOR 3 mois jour + 1,40 % l'an, à hauteur de 10 % soit pour un montant en principal de 180 000 € + intérêts, commissions, frais et accessoires, et ce, jusqu'à ce que les sociétés "VILMURIER" et "FREDHOLD" produisent 3 exercices consécutifs de 12 mois sans report à nouveau négatif, ni transfert de charges avec une CAF consolidée permettant de faire face aux échéances annuelles de remboursement en capital des prêts.

- Comité directeur du 24 juin 2021
  Caution solidaire de la société TILLOY EXPANSION à hauteur de 142 857 euros pour un emprunt de 4 000 000 euros d'une durée de 12 ans dont 2 ans de différé d'amortissement au taux EURIBOR3mois + 1.50 % souscrit auprés de la banque EDEL, et ce pour la durée du contrat

- Comité directeur du 24 mars 2022
  Caution solidaire de la société TILLOY EXPANSION à hauteur de 103 846.15 euros pour un emprunt de 5 400 000 euros d'une durée de 12 ans dont 2 ans de différé d'amortissement au taux EURIBOR3mois + 1.55 % souscrit auprés de la Caisse d'Epargne, augmenté de tous intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard, indemnité de remboursement anticipé, frais et accessoires et autres sommes quelconques prévues au contrat de prêt et au contat de couverture de taux à souscrire et ce pour la durée du contrat

DocuSign Envelope ID: 4E53BDBC-74AC-4116-9180-834EF5312237

Engagements hors bilan

- Comité directeur du 28 avril 2022
  Caution solidaire de la société TILLOY à hauteur de 74 074.07 euros pour un emprunt de 4 000 000 euros d'une durée de 18 ans dont 3 ans de différé d'amortissement au taux 1.80% l'an souscrit auprés d'un pool bancaire, augmenté de tous intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard et ce pour la durée du contrat.

- Comité directeur du 28 avril 2022
  Caution solidaire de la société SCAPARTOIS à hauteur de 509 259.25 euros pour un emprunt de 27 500 000 euros d'une durée de 18 ans dont 3 ans de différé d'amortissement au taux EURIBOR3mois + 1.55 % souscrit auprés d'un pool bancaire, augmenté de tous intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard, indemnité de remboursement anticipé, frais et accessoires et autres sommes quelconques prévues au contrat de prêt et au contat de couverture de taux à souscrire et ce pour la durée du contrat.

- Comité directeur du 14 septembre 2023
  Caution solidaire de la société ADREDYIS à hauteur de 1 201 750 euros pour un emprunt de 10 925 000 euros d'une durée de 157 mois dont 13 mois de franchise au taux EURIBOR3mois + 1.15 % souscrit auprés du CIC Nord ouest, augmenté de tous intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard, frais et accessoires avec dégressivité possible de l'engagement à raison d'un tiers par année après une période de 7 exercices de 12 mois consécutifs sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, sous réserve que la CAF consolidé annuelle permette d'assurrer les charges remboursement de la dette consolidés des sociétés ADREYDIS et FLANDREDIS.

- Comité directeur du 14 septembre 2023
  Caution solidaire de la société ADREDYIS à hauteur de 1 201 750 euros pour un emprunt de 10 925 000 euros d'une durée de 156 mois dont 12 mois de franchise au taux EURIBOR1mois jour + 1.25 % l'an souscrit auprés du CRCA Nord de France, augmenté de tous intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard, frais et accessoires jusqu'a la réalisation après la phase correspondante au différé d'amortissement de 5 exercices bénéficiaires de 12 mois consécutifs sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges avec un niveau minimum de CAF correspondant à 1 annuitée en principal des dettes financières à moyen et long terme.

- Comité directeur du 14 septembre 2023
  Caution solidaire de la société FLANDREDIS à hauteur de 66 440 euros pour un emprunt de 604 000 euros d'une durée de 157 mois dont 13 mois de franchise au taux EURIBOR1mois jour + 1.25 % l'an souscrit auprés du CRCA Nord de France, augmenté de tous intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard, frais et accessoires jusqu'a la réalisation après la phase correspondante au différé d'amortissement de 5 exercices bénéficiaires de 12 mois consécutifs sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges avec un niveau minimum de CAF correspondant à 1 annuitée en principal des dettes financières à moyen et long terme.

DocuSign

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 5C02D0B47E0F45939DCF7D65A91D0DA0

Objet: Complete with Docusign: RCA 2024 OLIBE.pdf, RS 2024 OLIBE.pdf

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 40

Signatures: 2

Nombre de pages du certificat: 2

Paraphe: 0

Signature dirigée: Activé

Horodatage de l'enveloppe: Désactivé

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

État: Complétée

Émetteur de l'enveloppe:

Sabrina Duvivier

6 place de la Pyramide

Paris-la-Défense Cedex, Ile-de-France 92908

Adresse IP: 163.116.242.31

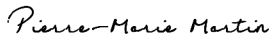
Suivi du dossier

État: Original

18/09/2024 16:48:03

Titulaire: Sabrina Duvivier

Emplacement: DocuSign

Événements de signataire	Signature	Horodatage
Pierre-Marie Martin Associé Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune), Certificat numérique **Détails du fournisseur de signature:** Type de signature: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a) Emetteur de la signature: IDnow GmbH Video Ident for QES (Client ID: 432b0d94-c7e1-443b-8811-b0e336bb0b0a) Identifiants de corrélations: JCE-WBEJN JCE-WBEJN	 Sélection d'une signature : Style présélectionné En utilisant l'adresse IP: 163.116.242.62 Localisation du fournisseur de signature: https://authentication.idnow.de/docusign/requestsignature	Envoyée: 19/09/2024 15:30:08 Consultée: 19/09/2024 17:04:56 Signée: 19/09/2024 17:06:41

Divulgation relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:
Non offerte par DocuSign

Événements de signataire en personne	Signature	Horodatage

Événements de livraison à l'éditeur	État	Horodatage

Événements de livraison à l'agent	État	Horodatage

Événements de livraison intermédiaire	État	Horodatage

Événements de livraison certifiée	État	Horodatage

Événements de copie carbone	État	Horodatage
PENNEQUIN NICOLAS Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)	**Copié**	Envoyée: 19/09/2024 17:06:42 Consultée: 19/09/2024 17:11:39

Divulgation relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:
Non offerte par DocuSign

Événements de témoins	Signature	Horodatage

Événements notariaux	Signature	Horodatage

Récapitulatif des événements de l’enveloppe	**État**	**Horodatages**
Enveloppe envoyée	Haché/crypté	19/09/2024 15:30:08
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée	19/09/2024 17:04:56
Signature complétée	Sécurité vérifiée	19/09/2024 17:06:41
Complétée	Sécurité vérifiée	19/09/2024 17:06:42

Événements de paiement	**État**	**Horodatages**