

RCS : EVREUX Code greffe : 2702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00540 Numéro SIREN : 330 053 737 Nom ou dénomination : LOUVIERS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2024 sous le numéro de dépôt 1573

Désignation de l'entreprise : SAS LOUVIERS DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1	2
---	---

Adresse de l'entreprise Rue des Près

27400 INCARVILLE

Durée de l'exercice précédent*

1 2

Numéro SIRET*	3	3	0	0	5	3	7	3	7	0	0	0	1	2
---------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, N-1		3 0 0 9 2 0 2 2		3 0 0 9 2 0 2 1	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	165 002	AG	150 689	14 314	21 600		
	Fonds commercial (I)	AH	7 622	AI		7 622	7 622		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	37 415	AK	37 415				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN	783 843	AO	630 831	153 012	206 208		
	Constructions	AP	10 937 485	AQ	4 096 105	6 841 379	2 677 530		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 952 509	AS	3 430 669	2 521 840	1 316 795		
	Autres immobilisations corporelles	AT	4 846 949	AU	2 701 910	2 145 039	1 332 560		
	Immobilisations en cours	AV	565 790	AW		565 790	448 303		
	Avances et acomptes	AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU	1 707 390	CV		1 707 390	1 698 510		
	Créances rattachées à des participations	BB	1 593 849	BC		1 593 849	1 624 902		
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG				1 388	
	Autres immobilisations financières*	BH	193 234	BI		193 234	192 306		
TOTAL (II)		BJ	26 791 089	BK	11 047 619	15 743 469	9 527 725		
ACTIF CIRCULANT STOCKS * CRÉANCES DIVERS	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP		BQ					
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
	Marchandises	BT	8 790 606	BU		8 790 606	7 070 482		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	309 545	BY	10 209	299 336	220 853		
	Autres créances (3)	BZ	5 031 066	CA		5 031 066	2 218 696		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	109 013	CE		109 013	109 013		
Disponibilités	CF	2 721 092	CG		2 721 092	4 871 234			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	253 902	CI		253 902	106 089		
	TOTAL (III)	CJ	17 215 225	CK	10 209	17 205 016	14 596 367		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	44 006 314	IA	11 057 828	32 948 485	24 124 093		
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières netes :	CP	193 234	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :			Créances :			
Immobilisations :									

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

¹ Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

SFPN

Désignation de l'entreprise : SAS LOUVIERS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40...000.....)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	128 413	128 413
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 355 361	5 747 800
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	429 377	1 907 561
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 957 150	7 827 774
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	717 547	757 996
	Provisions pour charges	DQ	72 929	54 095
	TOTAL (III)	DR	790 476	812 091
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	14 160 803	4 964 555
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	66 285	468 841
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 102 221	6 178 708
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 989 520	3 248 301
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	633 864	372 023
	Autres dettes	EA	242 609	244 750
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	5 557	7 050
	TOTAL (IV)	EC	26 200 859	15 484 228
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	32 948 485	24 124 093
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	14 214 143	11 187 227
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	483 362	

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

Désignation de l'entreprise : SAS LOUVIERS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	91 685 923	FB		FC	91 685 923	82 377 379	
	Production vendue biens*	FD	5 624 495	FE		FF	5 624 495	6 110 792	
		services*	FG	1 769 757	FH		FI	1 769 757	1 659 423
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	99 080 174	FK		FL	99 080 174	90 147 594	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	27 737	83 977	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	378 977	425 178	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10 156	17 353	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	99 497 044	90 674 102
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	78 913 066	68 672 436
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(1 547 516)	(646 069)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	205 102	168 304
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	8 319 128	7 500 069
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	963 630	1 015 041
	Salaires et traitements*						FY	8 509 136	7 702 688
	Charges sociales (10)						FZ	2 206 013	2 077 162
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	1 257 527	967 003
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	10 209
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	74 200	124 480
	Autres charges (12)						GE	10 012	14 796
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	98 920 508	87 782 413
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	576 536	2 891 689
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	276 863
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 039	3 236
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	1	1 230
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	34 814	45 204
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	35 854	49 670	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	68 730	38 445
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	68 730	38 445
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(32 876)	11 225	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	820 523	3 195 543	

Désignation de l'entreprise : SAS LOUVIERS DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			2 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 567		4 336	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	20 157			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	24 724		6 336	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	163 275		37 679	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	183 838		15	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			41 345	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	347 113		79 039	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(322 388)		(72 703)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	14 944		488 473	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	53 814		726 807	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	99 834 486		91 022 737	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	99 405 109		89 115 177	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	429 377		1 907 561	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	HY	produits de locations immobilières	16 266	3 386	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			
	(3) Dont {	HP	- Crédit bail mobilier *			
			- Crédit bail immobilier			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	33 158		1 630	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			63	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC				
		RD				
	(9) Dont transferts de charges	A1	116 817		202 162	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 817		2 593	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
		A8		dont cotisations Madelin	A7	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N				
Cf état annexe			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
			347 113		24 724	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	22
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	22
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	22
Permanence ou changement de méthodes	23
Informations générales complémentaires	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	25
Etat des amortissements	26
Etat des provisions	27
Etat des échéances des créances et des dettes	28
Composition du capital social	29
Evaluation des immobilisations corporelles	29
Evaluation des amortissements	30
Titres immobilisés	30
Créances immobilisées	30
Evaluation des matières et marchandises	30
Evaluation des créances et des dettes	30
Dépréciation des créances	31
Produits à recevoir	32
Charges à payer	33
Charges et produits constatés d'avance	34
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	35
Variation des capitaux propres	36
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	37
Rémunération des dirigeants	38
Ventilation de l'effectif moyen	39
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	40
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	41
Honoraires des commissaires aux comptes	41
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	42
Montant des engagements financiers	44
Engagement en matière de pensions et retraites	45
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	46
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	47

Certifié conforme
Le Président

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	49
Transferts de charges	50

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.
Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Tavaux agrandissement du magasin mis en service pendant l'exercice
Travaux réaménagement du parking et ouverture du parking couvert aérien

Ouverture le 12 novembre 2021 des concepts :

- E. Leclerc Parapharmacie
- E. Leclerc Une Heure pour Soi
- E. Leclerc Optique

Ouverture du nouveau concept restauration le 5 janvier 2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223A à 223U du Code Général des Impôts :

- Sas Somaco, société mère
- Sas Louviers Distribution
- Sci Les Près d'Incarville
- Sci La Source des Près

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	208 481	5 292
Terrains	856 492		
Constructions sur sol propre			572 365
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	7 800 215		4 246 324
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 483 988		1 592 560
Installations générales agencements aménagements divers	1 478 389		690 272
Matériel de transport	181 700		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 325 730		455 442
Emballages récupérables et divers	1 647 720		
Immobilisations corporelles en cours	448 303		117 487
Avances et acomptes			
TOTAL	19 222 537		7 674 450
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 323 412		206 376
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	193 694		928
TOTAL	3 517 106		207 304
TOTAL GENERAL	22 948 124		7 887 046

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 733	210 040
Terrains		72 648	783 843
Constructions sur sol propre			572 365
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.	1 681 419	10 365 120	10 365 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 124 039	5 952 509	5 952 509
Installations générales agencements aménagements divers	885 815	1 282 846	1 282 846
Matériel de transport		181 700	181 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 896	1 739 276	1 739 276
Emballages récupérables et divers	4 594	1 643 127	1 643 127
Immobilisations corporelles en cours	0	565 790	565 790
Avances et acomptes			
TOTAL	3 810 411	23 086 576	23 086 576
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	228 549	3 301 239	3 301 239
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 388	193 234	193 234
TOTAL	229 937	3 494 473	3 494 473
TOTAL GENERAL	4 044 081	26 791 089	26 791 089

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Immobilisations financières

DESIGNATION	PRIX UTAIRE	DEBUT EXERCICE		ACQUISITIONS		CESSIONS		FIN EXERCICE	
		Qté	TOTAL	Qté	TOTAL	Qté	TOTAL	Qté	TOTAL
261100 TITRES DE PARTICIPATION									
SCA NORMANDE		13 470	215 520,00					13 470	215 520,00
GALEC		174 280	174 280,00					174 280	174 280,00
SOFILEC		55 671	890 735,00	555	8 880,00			56 226	899 615,00
SCAP MAREE		1	915,00					1	915,00
FINODEV		12 226	385 300,00					12 226	385 300,00
VERALEC		20	3 060,00					20	3 060,00
L.COMMERCE			2 000,00						2 000,00
PRESTALEC		20	320,00					20	320,00
DEVINLEC		100	1 600,00					100	1 600,00
SCAPAUTO		40	610,00					40	610,00
SAVELEC			13 300,00						13 300,00
SDN			15,00						15,00
SOFIVAL			10,00						10,00
RECLO			686,00						686,00
TILLOY			120,00						120,00
LES PRES D'INCARVILLE		1	48,00					1	48,00
LA SOURCE DES PRES		1	15,00					1	15,00
SOFIMAC			1,00						1,00
LISIEUX DISTRIBUTION			16,00						16,00
LISIEUX EXPANSION			10,00						10,00
PARVAUX			45,00						45,00
SDM		1	685,00					1	685,00
SDM EXPANSION		1	4 014,00					1	4 014,00
CONSARM		1	1,00					1	1,00
AGNEAUX DISTRIBUTION		1	142,00					1	142,00
DELAUFINANCES		1	1,00					1	1,00
CITADIS		1	2 750,00					1	2 750,00
CITADIS EXPANSION		1	1,00					1	1,00
YVETODIS		1	2 309,00					1	2 309,00
TOTAL			1 698 509,00		8 880,00		0,00		1 707 389,00

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	179 258	12 579	3 733	188 104
Terrains	650 284	52 178	71 630	630 831
Constructions sur sol propre		25 762		25 762
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	5 122 685	489 026	1 541 367	4 070 343
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 167 192	365 419	1 101 943	3 430 669
Installations générales agencements aménagements divers	1 128 124	74 403	389 805	812 722
Matériel de transport	176 029	4 839		180 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 118 735	130 695	41 896	1 207 534
Emballages récupérables et divers	878 092	102 628	479 933	500 787
TOTAL	13 241 140	1 244 949	3 626 574	10 859 515
TOTAL GENERAL	13 420 399	1 257 527	3 630 306	11 047 619

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 579				
Terrains	52 178				
Constructions sur sol propre	25 762				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	489 026				
Instal.techniques matériel outillage indus.	365 419				
Instal.générales agenc.aménag.divers	74 403				
Matériel de transport	4 839				
Matériel de bureau informatique mobilier	130 695				
Emballages récupérables et divers	102 628				
TOTAL	1 244 949				
TOTAL GENERAL	1 257 527				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	812 091	74 200	95 814		790 476
TOTAL	812 091	74 200	95 814		790 476

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	172 608		172 608		
Sur comptes clients	13 894	10 209	13 894		10 209
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	186 502	10 209	186 502		10 209
TOTAL GENERAL	998 593	84 409	282 316		800 685

Dont dotations et reprises				
d'exploitation		84 409	262 160	
financières				
exceptionnelles			20 157	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 593 849	-0	1 593 849
Prêts			
Autres immobilisations financières	193 234	193 234	
Clients douteux ou litigieux	15 068	15 068	
Autres créances clients	294 477	294 477	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 282	4 282	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	649 052	649 052	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	31 081	31 081	
Groupe et associés	3 459 699	3 459 699	
Débiteurs divers	886 953	886 953	
Charges constatées d'avance	253 902	253 902	
TOTAL	7 381 596	5 787 747	1 593 849
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 388		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 159 929	2 214 723	5 941 725	6 003 481
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	874	874		
Emprunts et dettes financières divers	62 945	21 435	41 510	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 102 221	8 102 221		
Personnel et comptes rattachés	1 624 935	1 624 935		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 071 049	1 071 049		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	910	910		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	292 626	292 626		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	633 864	633 864		
Groupe et associés	3 340	3 340		
Autres dettes	242 609	242 609		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 557	5 557		
TOTAL	26 200 859	14 214 143	5 983 235	6 003 481
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 799 971			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 087 712			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

Les durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la Sca Normande.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition net de remises et ristournes majoré des commissions et cotisations Sca Normande.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	101 181
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	101 181

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	885 533
Dettes fiscales et sociales	2 536 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	3 421 653

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	253 902
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	253 902
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 557
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	5 557

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.			
Avances et acomptes sur immobilisations corpor.			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	1 91 338		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Autres créances	3 459 699		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	3 340		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 920 213
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-392 440
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 527 773
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 527 773
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des provisions relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 527 773
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	91 685 923
Production vendue	5 624 495
Prestations services	1 769 756
Total	99 080 174

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	43
Employés	308
Ouvriers	
Total	362

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	68 730	35 854
Dont entreprises liées		33 158

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	820 563	139 247
Résultat exceptionnel (hors participation)	-322 388	-85 433
Résultat comptable (hors participation)	483 191	53 814

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 236 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 676 567
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	13 676 567

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse Epargne
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 2 265 656
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2029
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
:

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 2 500 000
Montant restant dû en capital : 2 325 116
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2029
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
:

Emprunt du : CIC
Montant initial de cette garantie : 7 000 000
Montant restant dû en capital : 6 813 939
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/05/2034
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
:

Emprunt du : CIC
Montant initial de cette garantie : 2 000 000
Montant restant dû en capital : 2 000 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2032
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
:

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 2 000 000
Montant restant dû en capital :
Date de fin d'échéance de la garantie : 06/11/2034
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
:

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Emprunt du : Crédit Coopératif
Montant initial de cette garantie : 2 000 000
Montant restant dû en capital : 170 976
Date de fin d'échéance de la garantie : 07/04/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
:

Emprunt du : Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 100 880
Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2023
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
:

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	1 020 000
Associé et indéfiniment et solidairement responsable de :	
- Snc Finodev	
- Snc Sofilec	
Cautions données détaillées ci-dessous	1 020 000
Total (1)	1 020 000
(1) Dont concernant les dirigeants	
(1) Dont concernant les filiales	
(1) dont concernant les participations	
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : Citadis Expansion au profit de la BNP
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Sas Louviers Distribution
 Montant initial de la caution : 697 500
 Montant restant dû de la caution : 603 418

Caution donnée au profit du : Citadis Expansion au profit de Arkea
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Sas Louviers Distribution
 Montant initial de la caution : 78 750
 Montant restant dû de la caution : 68 561

Caution donnée au profit du : Citadis Expansion au profit de Arkea
 Nom des personnes ayant donné leur caution : Sas Louviers Distribution
 Montant initial de la caution : 243 750
 Montant restant dû de la caution : 211 476

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Engagements en matière de retraite : 427 873 euros

Taux d'actualisation retenu : 3.74 %

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	289 519
- participation des salariés	
- Tascom	252 759
- Contribution de solidarité	96 230
Autres :	
- Effort construction	60 241
-	
-	
Total des allègements	698 749
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS SOMACO	SAS	37 000	Rue des Prés 27400 INCARVILLE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations	4 567	775200
- Reprise provision Prud Hommes	20 157	787500
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	24 724	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités, amendes	153 377	671200
- Démarque presse	7 597	671400
- Vnc immobilisations	183 838	675200
- Autres charges exceptionnelles	2 301	6718
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	347 113	

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements formations	29 698
Indemnités assurances	59 274
Avantages en nature	7 989
Refacturations charges	1 853
Indemnités maladie et prévoyance	18 003
Total	116 817



LOUVIERS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

Siège social : Rue des Prés

27400 INCARVILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

LOUVIERS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

Siège social : Rue des Prés

27400 INCARVILLE

Aux associés de la société LOUVIERS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LOUVIERS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, 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 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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



Vérifications spécifiques

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

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

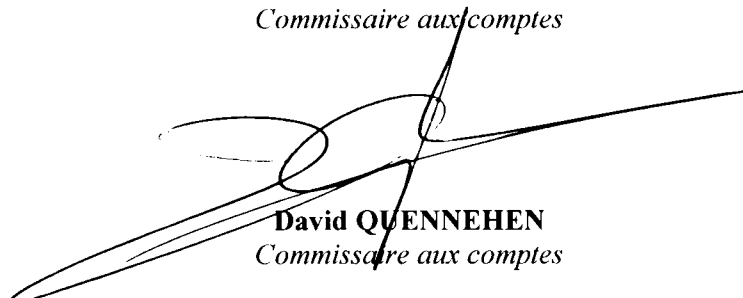
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 02 mars 2023

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	165 002	150 689	14 314	21 600	-7 287	-33.73
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622		
	Autres immobilisations incorporelles	37 415	37 415				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	783 843	630 831	153 012	206 208	-53 196	-25.80
	Constructions	10 937 485	4 096 105	6 841 379	2 677 530	4 163 849	155.51
	Installations techniques, matériel et outillage	5 952 509	3 430 669	2 521 840	1 316 795	1 205 045	91.51
	Autres immobilisations corporelles	4 846 949	2 701 910	2 145 039	1 332 560	812 480	60.97
	Immobilisations en cours	565 790		565 790	448 303	117 487	26.21
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 707 390		1 707 390	1 698 510	8 880	0.52
	Créances rattachées à des participations	1 593 849		1 593 849	1 624 902	-31 053	-1.91
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				1 388	-1 388	-100.00
	Autres immobilisations financières	193 234		193 234	192 306	928	0.48
	Total II	26 791 089	11 047 619	15 743 469	9 527 725	6 215 744	65.24
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	8 790 606		8 790 606	7 070 482	1 720 124	24.33
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	309 545	10 209	299 336	220 853	78 483	35.54
	Autres créances	5 031 066		5 031 066	2 218 696	2 812 370	126.76
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	109 013		109 013	109 013		
	Disponibilités	2 721 092		2 721 092	4 871 234	-2 150 142	-44.14
	Charges constatées d'avance (3)	253 902		253 902	106 089	147 814	139.33
	Total III	17 215 225	10 209	17 205 016	14 596 367	2 608 649	17.87
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		44 006 314	11 057 828	32 948 485	24 124 093	8 824 393	36.58

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

193 234

COMPTES AUDITÉS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022	Exercice N-1 30/09/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 40 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	40 000	40 000		
	Réserves				
	Réserve légale	4 000	4 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	128 413	128 413		
	Autres réserves	5 355 361	5 747 800	-392 439	-6.83
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	429 377	1 907 561	-1 478 184	-77.49
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 957 150	7 827 774	-1 870 623	-23.90
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	717 547	757 996	-40 449	-5.34
	Provisions pour charges	72 929	54 095	18 835	34.82
	Total III	790 476	812 091	-21 614	-2.66
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	13 677 441	4 964 555	8 712 887	175.50
	Concours bancaires courants	483 362		483 362	
	Emprunts et dettes financières diverses	66 285	468 841	-402 557	-85.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 102 221	6 178 708	1 923 513	31.13
	Dettes fiscales et sociales	2 989 520	3 248 301	-258 781	-7.97
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	633 864	372 023	261 841	70.38
	Autres dettes	242 609	244 750	-2 142	-0.88
	Produits constatés d'avance (I)	5 557	7 050	-1 493	-21.18
	Total IV	26 200 859	15 484 228	10 716 630	69.21
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	32 948 485	24 124 093	8 824 393	36.58

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

14 214 143

11 187 227

COMPTES AUDITÉS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	91 685 923		91 685 923	82 377 379		9 308 544	11.30
Production vendue de biens	5 624 495		5 624 495	6 110 792		-486 297	-7.96
Production vendue de services	1 769 757		1 769 757	1 659 423		110 333	6.65
Chiffre d'affaires NET	99 080 174		99 080 174	90 147 594		8 932 580	9.91
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			27 737	83 977		-56 240	-66.97
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			378 977	425 178		-46 201	-10.87
Autres produits			10 156	17 353		-7 196	-41.47
Total des Produits d'exploitation (I)			99 497 044	90 674 102		8 822 942	9.73
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			78 913 066	68 672 436		10 240 631	14.91
Variation de stock (marchandises)			-1 547 516	-646 069		-901 447	-139.53
Achats de matières premières et autres approvisionnements			205 102	168 304		36 797	21.86
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			8 319 128	7 500 069		819 059	10.92
Impôts, taxes et versements assimilés			963 630	1 015 041		-51 411	-5.06
Salaires et traitements			8 509 136	7 702 688		806 448	10.47
Charges sociales			2 206 013	2 077 162		128 851	6.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 257 527	967 003		290 524	30.04
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 209	186 502		-176 293	-94.53
Dotations aux provisions			74 200	124 480		-50 280	-40.39
Autres charges			10 012	14 796		-4 784	-32.33
Total des Charges d'exploitation (II)			98 920 508	87 782 413		11 138 096	12.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			576 536	2 891 689		-2 315 153	-80.06
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			276 863	292 630		-15 767	-5.39
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SFPN

COMPTES AUDITÉS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 039	3 236	-2 197	-67.89
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1	1 230	-1 229	-99.95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 814	45 204	-10 389	-22.98
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	35 854	49 670	-13 816	-27.81
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	68 730	38 445	30 285	78.77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	68 730	38 445	30 285	78.77
2. Résultat financier (V-VI)	-32 876	11 225	-44 100	-392.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	820 523	3 195 543	-2 375 020	-74.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 000	-2 000	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 567	4 336	232	5.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 157		20 157	
Total VII	24 724	6 336	18 389	290.23
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	163 275	37 679	125 596	333.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	183 838	15	183 823	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		41 345	-41 345	-100.00
Total VIII	347 113	79 039	268 074	339.17
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-322 388	-72 703	-249 685	-343.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	14 944	488 473	-473 529	-96.94
Impôts sur les bénéfices (X)	53 814	726 807	-672 993	-92.60
Total des produits (I+III+V+VII)	99 834 486	91 022 737	8 811 749	9.68
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	99 405 109	89 115 177	10 289 932	11.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	429 377	1 907 561	-1 478 184	-77.49

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

33 158

1 630

63

SFPN

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	22
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	22
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	22
Permanence ou changement de méthodes	23
Informations générales complémentaires	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	25
Etat des amortissements	26
Etat des provisions	27
Etat des échéances des créances et des dettes	28
Composition du capital social	29
Evaluation des immobilisations corporelles	29
Evaluation des amortissements	30
Titres immobilisés	30
Créances immobilisées	30
Evaluation des matières et marchandises	30
Evaluation des créances et des dettes	30
Dépréciation des créances	31
Produits à recevoir	32
Charges à payer	33
Charges et produits constatés d'avance	34
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	35
Variation des capitaux propres	36
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	37
Rémunération des dirigeants	38
Ventilation de l'effectif moyen	39
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	40
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	41
Honoraires des commissaires aux comptes	41
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	42
Montant des engagements financiers	44
Engagement en matière de pensions et retraites	45
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	46
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	47

NA = Non Applicable NS = Non significative

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	49
Transferts de charges	50

NA = Non Applicable NS = Non significative

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.
Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Tavaux agrandissement du magasin mis en service pendant l'exercice
Travaux réaménagement du parking et ouverture du parking couvert aérien

Ouverture le 12 novembre 2021 des concepts :

- E. Leclerc Parapharmacie
- E. Leclerc Une Heure pour Soi
- E. Leclerc Optique

Ouverture du nouveau concept restauration le 5 janvier 2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

COMPTES AUDITES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223A à 223U du Code Général des Impôts :

- Sas Somaco, société mère
- Sas Louviers Distribution
- Sci Les Près d'Incarville
- Sci La Source des Près

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	208 481	5 292
Terrains	856 492		
Constructions sur sol propre			572 365
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	7 800 215		4 246 324
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 483 988		1 592 560
Installations générales agencements aménagements divers	1 478 389		690 272
Matériel de transport	181 700		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 325 730		455 442
Emballages récupérables et divers	1 647 720		
Immobilisations corporelles en cours	448 303		117 487
Avances et acomptes			
TOTAL	19 222 537		7 674 450
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 323 412		206 376
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	193 694		928
TOTAL	3 517 106		207 304
TOTAL GENERAL	22 948 124		7 887 046

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 733	210 040	210 040
Terrains		72 648	783 843	783 843
Constructions sur sol propre			572 365	572 365
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.		1 681 419	10 365 120	10 365 120
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 124 039	5 952 509	5 952 509
Installations générales agencements aménagements divers		885 815	1 282 846	1 282 846
Matériel de transport			181 700	181 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		41 896	1 739 276	1 739 276
Emballages récupérables et divers		4 594	1 643 127	1 643 127
Immobilisations corporelles en cours		0	565 790	565 790
Avances et acomptes				
TOTAL		3 810 411	23 086 576	23 086 576
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations		228 549	3 301 239	3 301 239
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		1 388	193 234	193 234
TOTAL		229 937	3 494 473	3 494 473
TOTAL GENERAL		4 044 081	26 791 089	26 791 089

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Immobilisations financières

DESIGNATION	PRIX UNITAIRE	DEBUT EXERCICE		ACQUISITIONS		CESSIONS		FIN EXERCICE	
		Qté	TOTAL	Qté	TOTAL	Qté	TOTAL	Qté	TOTAL
261100 TITRES DE PARTICIPATION									
SCA NORMANDE		13 470	215 520,00					13 470	215 520,00
GALEC		174 280	174 280,00					174 280	174 280,00
SOFILEC		55 671	890 735,00	555	8 880,00			56 226	899 615,00
SCAP MAREE		1	915,00					1	915,00
FINODEV		12 226	385 300,00					12 226	385 300,00
VERALEC		20	3 060,00					20	3 060,00
L.COMMERCE			2 000,00						2 000,00
PRESTALEC		20	320,00					20	320,00
DEVINLEC		100	1 600,00					100	1 600,00
SCAPAUTO		40	610,00					40	610,00
SAVELEC			13 300,00						13 300,00
SDN			15,00						15,00
SOFIVAL			10,00						10,00
RECLO			686,00						686,00
TILLOY			120,00						120,00
LES PRES D'INCARVILLE		1	48,00					1	48,00
LA SOURCE DES PRES		1	15,00					1	15,00
SOFIMAC			1,00						1,00
LISIEUX DISTRIBUTION			16,00						16,00
LISIEUX EXPANSION			10,00						10,00
PARVAUX			45,00						45,00
SDM		1	685,00					1	685,00
SDM EXPANSION		1	4 014,00					1	4 014,00
CONSARM		1	1,00					1	1,00
AGNEAUX DISTRIBUTION		1	142,00					1	142,00
DELAUFINANCES		1	1,00					1	1,00
CITADIS		1	2 750,00					1	2 750,00
CITADIS EXPANSION		1	1,00					1	1,00
YVETODIS		1	2 309,00					1	2 309,00
TOTAL			1 698 509,00		8 880,00		0,00		1 707 389,00

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	179 258	12 579	3 733	188 104
Terrains	650 284	52 178	71 630	630 831
Constructions sur sol propre		25 762		25 762
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	5 122 685	489 026	1 541 367	4 070 343
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 167 192	365 419	1 101 943	3 430 669
Installations générales agencements aménagements divers	1 128 124	74 403	389 805	812 722
Matériel de transport	176 029	4 839		180 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 118 735	130 695	41 896	1 207 534
Emballages récupérables et divers	878 092	102 628	479 933	500 787
TOTAL	13 241 140	1 244 949	3 626 574	10 859 515
TOTAL GENERAL	13 420 399	1 257 527	3 630 306	11 047 619

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 579				
Terrains	52 178				
Constructions sur sol propre	25 762				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	489 026				
Instal.techniques matériel outillage indus.	365 419				
Instal.générales agenc.aménag.divers	74 403				
Matériel de transport	4 839				
Matériel de bureau informatique mobilier	130 695				
Emballages récupérables et divers	102 628				
TOTAL	1 244 949				
TOTAL GENERAL	1 257 527				

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	812 091	74 200	95 814		790 476
TOTAL	812 091	74 200	95 814		790 476

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	172 608		172 608		
Sur comptes clients	13 894	10 209	13 894		10 209
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	186 502	10 209	186 502		10 209
TOTAL GENERAL	998 593	84 409	282 316		800 685
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		84 409	262 160		
financières					
exceptionnelles			20 157		

COMPTES AUDITES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 593 849	-0	1 593 849
Prêts			
Autres immobilisations financières	193 234	193 234	
Clients douteux ou litigieux	15 068	15 068	
Autres créances clients	294 477	294 477	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 282	4 282	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	649 052	649 052	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	31 081	31 081	
Groupe et associés	3 459 699	3 459 699	
Débiteurs divers	886 953	886 953	
Charges constatées d'avance	253 902	253 902	
TOTAL	7 381 596	5 787 747	1 593 849
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 388		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 159 929	2 214 723	5 941 725	6 003 481
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	874	874		
Emprunts et dettes financières divers	62 945	21 435	41 510	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 102 221	8 102 221		
Personnel et comptes rattachés	1 624 935	1 624 935		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 071 049	1 071 049		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	910	910		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	292 626	292 626		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	633 864	633 864		
Groupe et associés	3 340	3 340		
Autres dettes	242 609	242 609		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 557	5 557		
TOTAL	26 200 859	14 214 143	5 983 235	6 003 481
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 799 971			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 087 712			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

COMPTES AUDITÉS

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

Les durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la Sca Normande.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition net de remises et ristournes majoré des commissions et cotisations Sca Normande.

Evaluation des créances et des dettes

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

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	101 181
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	101 181

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	885 533
Dettes fiscales et sociales	2 536 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	3 421 653

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	253 902
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	253 902
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 557
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	5 557

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorp.			
Avances et acomptes sur immobilisations corpor.			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	1 91 338		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Autres créances	3 459 699		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	3 340		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 920 213
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-392 440
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 527 773
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 527 773
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	
Variation des primes, reserves, report a nouveau	
Variation des provisions relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 527 773
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

COMPTES AUDITÉS

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

(PCG Art. 831-2/14)

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Effectif moyen
(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	43
Employés	308
Ouvriers	
Total	362

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	68 730	35 854
Dont entreprises liées		33 158

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	820 563	139 247
Résultat exceptionnel (hors participation)	-322 388	-85 433
Résultat comptable (hors participation)	483 191	53 814

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 236 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 676 567
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	13 676 567

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : Caisse Epargne
 Montant initial de cette garantie : 2 500 000
 Montant restant dû en capital : 2 265 656
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2029
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
 :

Emprunt du : BPI
 Montant initial de cette garantie : 2 500 000
 Montant restant dû en capital : 2 325 116
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/03/2029
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
 :

Emprunt du : CIC
 Montant initial de cette garantie : 7 000 000
 Montant restant dû en capital : 6 813 939
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/05/2034
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
 :

Emprunt du : CIC
 Montant initial de cette garantie : 2 000 000
 Montant restant dû en capital : 2 000 000
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/07/2032
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
 :

Emprunt du : BPI
 Montant initial de cette garantie : 2 000 000
 Montant restant dû en capital :
 Date de fin d'échéance de la garantie : 06/11/2034
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce
 :

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Emprunt du	:	Crédit Coopératif
Montant initial de cette garantie	:	2 000 000
Montant restant dû en capital	:	170 976
Date de fin d'échéance de la garantie	:	07/04/2023
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement du fonds de commerce
	:	

Emprunt du	:	Crédit Agricole
Montant initial de cette garantie	:	1 000 000
Montant restant dû en capital	:	100 880
Date de fin d'échéance de la garantie	:	31/03/2023
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement du fonds de commerce
	:	

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	1 020 000
Associé et indéfiniment et solidairement responsable de :	
- Snc Finodev	
- Snc Sofilec	
Cautions données détaillées ci-dessous	1 020 000
Total (1)	1 020 000
(1) Dont concernant les dirigeants	
(1) Dont concernant les filiales	
(1) dont concernant les participations	
(1) Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Détail des cautions données

Cautions données au profit du	: Citadis Expansion au profit de la BNP
Nom des personnes ayant donné leur caution	: Sas Louviers Distribution
Montant initial de la caution	: 697 500
Montant restant dû de la caution	: 603 418
 Cautions données au profit du	: Citadis Expansion au profit de Arkea
Nom des personnes ayant donné leur caution	: Sas Louviers Distribution
Montant initial de la caution	: 78 750
Montant restant dû de la caution	: 68 561
 Cautions données au profit du	: Citadis Expansion au profit de Arkea
Nom des personnes ayant donné leur caution	: Sas Louviers Distribution
Montant initial de la caution	: 243 750
Montant restant dû de la caution	: 211 476

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Engagements en matière de retraite : 427 873 euros

Taux d'actualisation retenu : 3.74 %

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	289 519
- participation des salariés	
- Tascom	252 759
- Contribution de solidarité	96 230
Autres :	
- Effort construction	60 241
-	
-	
Total des allègements	698 749
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SAS SOMACO	SAS	37 000	Rue des Prés 27400 INCARVILLE

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations	4 567	775200
- Reprise provision Prud Hommes	20 157	787500
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	24 724	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités, amendes	153 377	671200
- Démarque presse	7 597	671400
- Vnc immobilisations	183 838	675200
- Autres charges exceptionnelles	2 301	6718
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	347 113	

COMPTES AUDITÉS

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

(PCG Art. 831-2/13)

COMPTES AUDITÉS

« LOUVIERS DISTRIBUTION »
Société par Actions Simplifiée
au capital de 40.000 euros

Siège Social :
Rue des Prés
27400 INCARVILLE

R.C.S. : EVREUX 330.053.737

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PROPOSITION SOUMISE

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 429.377 euros, de la façon suivante :

Origine

- Bénéfice : 429.377 euros

Affectation

- Prélèvement sur le compte « Autres Réserves » : 1.570.623 euros
- Soit à titre de distribution de dividendes : 2.000.000 euros

Le dividende unitaire est donc de 800 euros.

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

Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Dividendes par titres	Eligible à l'abattement de 40 %	Non éligible à l'abattement de 40 %
30.09.2019	2.100.000 €	840 €	2.520 €	2.097.480 €
30.09.2020	2.350.000 €	940 €	2.820 €	2.347.180 €
30.09.2021	2.300.000 €	920 €	2.760 €	2.297.240 €

RESOLUTION VOTEE

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 429.377 euros, de la façon suivante :

Origine

- Bénéfice : 429.377 euros

Affectation

- Prélèvement sur le compte « Autres Réserves » : 1.570.623 euros
- Soit à titre de distribution de dividendes : 2.000.000 euros

Le dividende unitaire est donc de 800 euros.

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

Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Dividendes par titres	Eligible à l'abattement de 40 %	Non éligible à l'abattement de 40 %
30.09.2019	2.100.000 €	840 €	2.520 €	2.097.480 €
30.09.2020	2.350.000 €	940 €	2.820 €	2.347.180 €
30.09.2021	2.300.000 €	920 €	2.760 €	2.297.240 €

*Pour copie certifiée conforme,
Le Président,
Monsieur Jérôme MARTIN*

