Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAHORS - 4601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/11/2024 - 4366 - 1988 B 00071 - 344 571 088 - CALANE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1 30/04/2023 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	85 857	85 368	489	1 464	-975	-66.61
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 453	1 453				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	665 538	355 357	310 181	305 181	5 000	1.64
	Constructions	2 855 908	1 377 810	1 478 098	1 599 277	-121 179	-7.58
	Installations techniques, matériel et outillage	1 029 325	924 055	105 269	137 181	-31 912	-23.26
	Autres immobilisations corporelles	5 749 453	3 687 507	2 061 946	1 510 978	550 968	36.46
	Immobilisations en cours	116 117		116 117	577 543	-461 426	-79.89
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 017 321		3 017 321	3 017 321		
	Créances rattachées à des participations	197 685		197 685	197 203	481	0.24
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	107 550		107 550	107 550		
	Total II	13 826 206	6 431 551	7 394 655	7 453 699	-59 044	-0.79
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	24 395		24 395	20 714	3 681	17.77
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 333 749	175 717	4 158 032	4 403 345	-245 313	-5.57
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	415 552	11 155	404 397	389 494	14 903	3.83
	Autres créances	1 823 665		1 823 665	2 552 011	-728 346	-28.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 167 910		3 167 910	2 515 980	651 930	25.91
	Charges constatées d'avance (3)	65 346		65 346	50 297	15 049	29.92
	Total III	9 830 616	186 872	9 643 744	9 931 840	-288 096	-2.90
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	23 656 822	6 618 423	17 038 399	17 385 538	-347 140	-2.00

CERTIFIÉ CONFORME

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

-0

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/04/2024 12	Exercice N-1 30/04/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 352)	60 352	60 352		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 506 684	2 506 684		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	6 035	6 035		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 709 208	4 799 182	-89 974	-1.87
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 063 697	1 207 594	-143 897	-11.92
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	140 709	140 709		
	Total I	8 486 685	8 720 556	-233 871	-2.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	63 522	63 522		
	Provisions pour charges	173 625	151 832	21 793	14.35
	Total III	237 147	215 354	21 793	10.12
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 452 787	3 011 830	-559 043	-18.56
	Concours bancaires courants		7 130	-7 130	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	353 689	422 927	-69 238	-16.37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 427	8 053	-2 626	-32.61
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 615 742	3 299 160	316 582	9.60
	Dettes fiscales et sociales	1 435 673	1 384 405	51 268	3.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	244 945	220 876	24 069	10.90
	Autres dettes	206 302	95 246	111 056	116.60
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	8 314 566	8 449 628	-135 062	-1.60
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	17 038 399	17 385 538	-347 140	-2.00
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 411 517	5 999 166		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/04/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	45 554 628		45 554 628	42 024 660	3 529 968	8.40
Production vendue de biens	5 455		5 455	7 437	-1 982	-26.65
Production vendue de services	885 692		885 692	766 132	119 560	15.61
Chiffre d'affaires NET	46 445 776		46 445 776	42 798 229	3 647 547	8.52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 333	4 667	7 667	164.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			192 687	212 026	-19 339	-9.12
Autres produits			16 370	9 972	6 398	64.16
Total des Produits d'exploitation (I)			46 667 166	43 024 894	3 642 272	8.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			35 445 513	32 942 211	2 503 302	7.60
Variation de stock (marchandises)			251 220	-354 373	605 593	170.89
Achats de matières premières et autres approvisionnements			117 552	56 854	60 699	106.76
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-3 681	-1 806	-1 875	-103.82
Autres achats et charges externes *			3 747 815	3 428 982	318 834	9.30
Impôts, taxes et versements assimilés			413 848	360 540	53 308	14.79
Salaires et traitements			3 232 324	2 961 164	271 160	9.16
Charges sociales			958 423	830 076	128 347	15.46
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			582 109	458 642	123 467	26.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			181 133	181 624	-491	-0.27
Dotations aux provisions			21 793	10 176	11 617	114.16
Autres charges			9 859	41 347	-31 488	-76.15
Total des Charges d'exploitation (II)			44 957 908	40 915 437	4 042 471	9.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 709 258	2 109 456	-400 199	-18.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2024 12	Exercice N-1 30/04/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	4 328	68	4 260	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9		9	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	88 730	85 273	3 457	4.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	93 067	85 341	7 725	9.05
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	39 743	56 298	-16 556	-29.41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	39 743	56 298	-16 556	-29.41
2. Résultat financier (V-VI)	53 324	29 043	24 281	83.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 762 582	2 138 499	-375 917	-17.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		55 959	-55 959	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 500	1 000	5 500	550.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	6 500	56 959	-50 459	-88.59
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	247	378	-131	-34.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		140 709	-140 709	-100.00
Total VIII	247	141 087	-140 840	-99.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 253	-84 128	90 381	107.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	352 549	427 693	-75 144	-17.57
Impôts sur les bénéfices (X)	352 589	419 085	-66 496	-15.87
Total des produits (I+III+V+VII)	46 766 733	43 167 195	3 599 538	8.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	45 703 036	41 959 601	3 743 435	8.92
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 063 697	1 207 594	-143 897	-11.92

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	52 393	71 588
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

- 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.

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

Intégration fiscale

La société CALANE est fiscalement intégrée dans un groupe d'intégration fiscale représenté par sa société mère, LEOSK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	87 310		
Terrains	636 842		28 696
Constructions sur sol propre	2 642 368		2 933
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 016 054		34 881
Installations générales agencements aménagements divers	3 862 766		830 353
Matériel de transport	232 061		44 324
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	737 126		42 823
Immobilisations corporelles en cours	577 543		116 117
TOTAL	9 915 367		1 100 127
Autres participations	3 214 524		32 048
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	3 322 074		32 048
TOTAL GENERAL	13 324 751		1 132 175

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			87 310	87 310
Terrains			665 538	665 538
Constructions sur sol propre			2 645 301	2 645 301
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	210 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		21 610	1 029 325	1 029 325
Installations générales agencements aménagements divers			4 693 119	4 693 119
Matériel de transport			276 385	276 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			779 949	779 949
Immobilisations corporelles en cours	577 543	0	116 117	116 117
TOTAL	577 543	21 610	10 416 341	10 416 341
Autres participations		31 567	3 215 005	3 215 005
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	107 550
TOTAL		31 567	3 322 555	3 322 555
TOTAL GENERAL	577 543	53 177	13 826 206	13 826 206

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	85 845	975		86 821
Terrains	331 662	23 696		355 357
Constructions sur sol propre	1 044 462	122 847		1 167 308
Installations générales agencements aménagements constr.	209 236	1 266		210 502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	878 872	66 793	21 610	924 055
Installations générales agencements aménagements divers	2 688 514	279 994		2 968 508
Matériel de transport	76 716	39 495		116 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	555 746	47 044		602 789
– TOTAL	5 785 207	581 134	21 610	6 344 731
TOTAL GENERAL	5 871 053	582 109	21 610	6 431 551

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	975				
Terrains	23 696				
Constructions sur sol propre	122 847				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	66 793				
Instal.générales agenc.aménag.divers	279 994				
Matériel de transport	39 495				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 044				
TOTAL	581 134				
TOTAL GENERAL	582 109				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix	140 709				140 709
TOTAL	140 709				140 709

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	151 832	21 793			173 625
Autres provisions pour risques et charges	63 522				63 522
TOTAL	215 354	21 793			237 147

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	181 624	175 717	181 624		175 717
Sur comptes clients	6 131	5 416	392		11 155
TOTAL	187 755	181 133	182 016		186 872
TOTAL GENERAL	543 818	202 926	182 016		564 728
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		202 926	182 016		

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	197 685	-0	197 685
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	13 195	13 195	
Autres créances clients	402 356	402 356	
Personnel et comptes rattachés	14 903	14 903	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 718	123 718	
Groupe et associés	729 429	729 429	
Débiteurs divers	955 616	955 616	
Charges constatées d'avance	65 346	65 346	
TOTAL	2 609 797	2 304 562	305 235

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 325	2 325		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 450 462	547 413	959 116	943 933
Emprunts et dettes financières divers	850	850		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 615 742	3 615 742		
Personnel et comptes rattachés	717 113	717 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322 268	322 268		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 521	82 521		
Autres impôts taxes et assimilés	303 990	303 990		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	244 945	244 945		
Groupe et associés	362 621	362 621		
Autres dettes	206 302	206 302		
TOTAL	8 309 139	6 406 090	959 116	943 933
Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 368			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	250			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 772			3 772

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.

Evaluation des amortissements

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 25 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	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 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.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	325 369
Autres créances	592 369
Disponibilités	47 736
Total	965 474

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 325
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 351
Dettes fiscales et sociales	1 188 124
Total	1 516 800

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	65 346
Total	65 346

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	8 720 556
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 297 568
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 422 988
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 422 988
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 063 697
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 486 685
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 063 697
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 063 697

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffres d'affaires marchandises et produits	45 560 084
Chiffres d'affaires prestations	885 692
Total	46 445 776

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	46 445 776
Total	46 445 776

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	13
Employés	85
Total	107

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	39 743	93 067
Dont entreprises liées		52 393

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 762 582	351 026
Résultat exceptionnel (hors participation)	6 253	1 563
Résultat comptable (hors participation)	1 768 835	352 589

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 450 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 450 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 450 462
Total	2 450 462

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		17 117
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	17 117	
Total (1)		17 117
(1) Dont concernant les filiales		17 117

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

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. Une provision pour charge est comptabilisée pour un montant de 173 625 euros.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- provisions pour hausse des prix	140 709
Total des accroissements	140 709
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	153 849
- TASCOM	42 032
- C3S	11 034
Autres :	
- Effort construction	3 650
Total des allègements	210 565

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAMPS BAS	3 123 566	99.00	311 662
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession immobilisation	6 500	
Total	6 500	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	247	
Total	247	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	8 072
Encaissement caution	2 600
Total	10 672

CALANE
Société par actions simplifiée au capital de 60.352 euros
Siège social : Route nationale 681 – 46500 Gramat
RCS Cahors n° 344 571 088

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide de distribuer le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2024, s'élevant à la somme de 1.063.697 euros, augmenté de la somme de 233.871 euros prélevée sur le poste « autres réserves », représentant la somme globale de 1.297.568 euros, en totalité aux associés à titre de dividendes.

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 344 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er novembre 2024 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 avril 2023	1.297.568 euros	/	/	/
30 avril 2022	1.297.568 euros	/	/	/
30 avril 2021	833.612 euros	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 3 octobre 2024.

CERTIFIÉ CONFORME

CABINET CONSTANT
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine
Route de Sarlat – 46300 GOURDON – Tél. : 05 65 27 05 05
contact@cabconstant.fr – www.cabconstant.fr

CABINET CONSTANT

28 OCT. 2024

Frédéric ANDRES
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

Geoffray BORNE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

SAS CALANE
RN 681
46 500 GRAMAT

CABINETS SECONDAIRES

« Les Embaysses » - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
contact@cabconstant.fr

376, avenue Joséphine Baker
24200 SARLAT LA CANEDA
Tél. : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

117, avenue Pierre Sémard
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tél. : 05 19 46 00 12
contact@cabconstant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Mai 2023 au 30 Avril 2024

CORRESPONDANTS

SOCAGEC
820, rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
Tél. : 05 65 35 16 46
contact@socagec.fr

SOCAGEC
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 30
contact@socagec.fr

DEFI PERFORMANCE
2, chemin d'Aquitaine
46300 GOURDON
Tél. : 05 65 20 13 98
contact@defi-performance.fr

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre assemblée générale du 26 Octobre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CALANE, relatifs à l'exercice clos le 30 Avril 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Mai 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.

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.

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 (des) commissaire(s) 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 ;

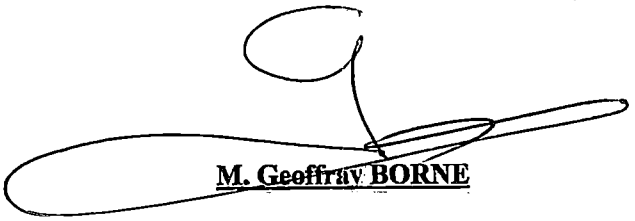
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Fait à Gourdon le 18 Septembre 2024

Le Commissaire aux comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Geoffray BORNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1 30/04/2023 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	85 857	85 368	489	1 464	-975	-66.61
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 453	1 453				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	665 538	355 357	310 181	305 181	5 000	1.64
	Constructions	2 855 908	1 377 810	1 478 098	1 599 277	-121 179	-7.58
	Installations techniques, matériel et outillage	1 029 325	924 055	105 269	137 181	-31 912	-23.26
	Autres immobilisations corporelles	5 749 453	3 687 507	2 061 946	1 510 978	550 968	36.46
	Immobilisations en cours	116 117		116 117	577 543	-461 426	-79.89
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 017 321		3 017 321	3 017 321		
	Créances rattachées à des participations	197 685		197 685	197 203	481	0.24
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	107 550		107 550	107 550		
	Total II	13 826 206	6 431 551	7 394 655	7 453 699	-59 044	-0.79
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	24 395		24 395	20 714	3 681	17.77
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 333 749	175 717	4 158 032	4 403 345	-245 313	-5.57
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	415 552	11 155	404 397	389 494	14 903	3.83
	Autres créances	1 823 665		1 823 665	2 552 011	-728 346	-28.54
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 167 910		3 167 910	2 515 980	651 930	25.91
	Charges constatées d'avance (3)	65 346		65 346	50 297	15 049	29.92
	Total III	9 830 616	186 872	9 643 744	9 931 840	-288 096	-2.90
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	23 656 822	6 618 423	17 038 399	17 385 538	-347 140	-2.00

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an -0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/04/2024 12	Exercice N-1 30/04/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 352)	60 352	60 352		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 506 684	2 506 684		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	6 035	6 035		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 709 208	4 799 182	-89 974	-1.87
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 063 697	1 207 594	-143 897	-11.92
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	140 709	140 709		
	Total I	8 486 685	8 720 556	-233 871	-2.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	63 522	63 522		
	Provisions pour charges	173 625	151 832	21 793	14.35
	Total III	237 147	215 354	21 793	10.12
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 452 787	3 011 830	-559 043	-18.56
	Concours bancaires courants		7 130	-7 130	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	353 689	422 927	-69 238	-16.37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 427	8 053	-2 626	-32.61
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 615 742	3 299 160	316 582	9.60
	Dettes fiscales et sociales	1 435 673	1 384 405	51 268	3.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	244 945	220 876	24 069	10.90
	Autres dettes	206 302	95 246	111 056	116.60
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	8 314 566	8 449 628	-135 062	-1.60
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	17 038 399	17 385 538	-347 140	-2.00
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 411 517	5 999 166		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/04/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	45 554 628		45 554 628	42 024 660	3 529 968	8.40
Production vendue de biens	5 455		5 455	7 437	-1 982	-26.65
Production vendue de services	885 692		885 692	766 132	119 560	15.61
Chiffre d'affaires NET	46 445 776		46 445 776	42 798 229	3 647 547	8.52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 333	4 667	7 667	164.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			192 687	212 026	-19 339	-9.12
Autres produits			16 370	9 972	6 398	64.16
Total des Produits d'exploitation (I)			46 667 166	43 024 894	3 642 272	8.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			35 445 513	32 942 211	2 503 302	7.60
Variation de stock (marchandises)			251 220	-354 373	605 593	170.89
Achats de matières premières et autres approvisionnements			117 552	56 854	60 699	106.76
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-3 681	-1 806	-1 875	-103.82
Autres achats et charges externes *			3 747 815	3 428 982	318 834	9.30
Impôts, taxes et versements assimilés			413 848	360 540	53 308	14.79
Salaires et traitements			3 232 324	2 961 164	271 160	9.16
Charges sociales			958 423	830 076	128 347	15.46
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			582 109	458 642	123 467	26.92
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			181 133	181 624	-491	-0.27
Dotations aux provisions			21 793	10 176	11 617	114.16
Autres charges			9 859	41 347	-31 488	-76.15
Total des Charges d'exploitation (II)			44 957 908	40 915 437	4 042 471	9.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 709 258	2 109 456	-400 199	-18.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2024 12	Exercice N-1 30/04/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	4 328	68	4 260	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9		9	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	88 730	85 273	3 457	4.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	93 067	85 341	7 725	9.05
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	39 743	56 298	-16 556	-29.41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	39 743	56 298	-16 556	-29.41
2. Résultat financier (V-VI)	53 324	29 043	24 281	83.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 762 582	2 138 499	-375 917	-17.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		55 959	-55 959	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 500	1 000	5 500	550.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	6 500	56 959	-50 459	-88.59
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	247	378	-131	-34.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		140 709	-140 709	-100.00
Total VIII	247	141 087	-140 840	-99.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 253	-84 128	90 381	107.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	352 549	427 693	-75 144	-17.57
Impôts sur les bénéfices (X)	352 589	419 085	-66 496	-15.87
Total des produits (I+III+V+VII)	46 766 733	43 167 195	3 599 538	8.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	45 703 036	41 959 601	3 743 435	8.92
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 063 697	1 207 594	-143 897	-11.92

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 52 393 71 588
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

- 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.

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

Intégration fiscale

La société CALANE est fiscalement intégrée dans un groupe d'intégration fiscale représenté par sa société mère, LEOSK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	87 310		
Terrains	636 842		28 696
Constructions sur sol propre	2 642 368		2 933
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 016 054		34 881
Installations générales agencements aménagements divers	3 862 766		830 353
Matériel de transport	232 061		44 324
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	737 126		42 823
Immobilisations corporelles en cours	577 543		116 117
TOTAL	9 915 367		1 100 127
Autres participations	3 214 524		32 048
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	3 322 074		32 048
TOTAL GENERAL	13 324 751		1 132 175

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			87 310	87 310
Terrains			665 538	665 538
Constructions sur sol propre			2 645 301	2 645 301
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	210 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		21 610	1 029 325	1 029 325
Installations générales agencements aménagements divers			4 693 119	4 693 119
Matériel de transport			276 385	276 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			779 949	779 949
Immobilisations corporelles en cours	577 543	0	116 117	116 117
TOTAL	577 543	21 610	10 416 341	10 416 341
Autres participations		31 567	3 215 005	3 215 005
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	107 550
TOTAL		31 567	3 322 555	3 322 555
TOTAL GENERAL	577 543	53 177	13 826 206	13 826 206

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	85 845	975		86 821
Terrains	331 662	23 696		355 357
Constructions sur sol propre	1 044 462	122 847		1 167 308
Installations générales agencements aménagements constr.	209 236	1 266		210 502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	878 872	66 793	21 610	924 055
Installations générales agencements aménagements divers	2 688 514	279 994		2 968 508
Matériel de transport	76 716	39 495		116 210
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	555 746	47 044		602 789
TOTAL	5 785 207	581 134	21 610	6 344 731
TOTAL GENERAL	5 871 053	582 109	21 610	6 431 551

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	975				
Terrains	23 696				
Constructions sur sol propre	122 847				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	66 793				
Instal.générales agenc.aménag.divers	279 994				
Matériel de transport	39 495				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 044				
TOTAL	581 134				
TOTAL GENERAL	582 109				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix	140 709				140 709
TOTAL	140 709				140 709

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	151 832	21 793			173 625
Autres provisions pour risques et charges	63 522				63 522
TOTAL	215 354	21 793			237 147

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	181 624	175 717	181 624		175 717
Sur comptes clients	6 131	5 416	392		11 155
TOTAL	187 755	181 133	182 016		186 872
TOTAL GENERAL	543 818	202 926	182 016		564 728
Dont dotations et reprises d'exploitation		202 926	182 016		

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	197 685	-0	197 685
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	13 195	13 195	
Autres créances clients	402 356	402 356	
Personnel et comptes rattachés	14 903	14 903	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 718	123 718	
Groupe et associés	729 429	729 429	
Débiteurs divers	955 616	955 616	
Charges constatées d'avance	65 346	65 346	
TOTAL	2 609 797	2 304 562	305 235

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 325	2 325		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 450 462	547 413	959 116	943 933
Emprunts et dettes financières divers	850	850		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 615 742	3 615 742		
Personnel et comptes rattachés	717 113	717 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322 268	322 268		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 521	82 521		
Autres impôts taxes et assimilés	303 990	303 990		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	244 945	244 945		
Groupe et associés	362 621	362 621		
Autres dettes	206 302	206 302		
TOTAL	8 309 139	6 406 090	959 116	943 933
Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 368			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	250			

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 772			3 772

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.

Evaluation des amortissements

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 25 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	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 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.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	325 369
Autres créances	592 369
Disponibilités	47 736
Total	965 474

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 325
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 351
Dettes fiscales et sociales	1 188 124
Total	1 516 800

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	65 346
Total	65 346

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	8 720 556
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 297 568
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 422 988
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 422 988
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 063 697
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 486 685
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 063 697
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 063 697

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffres d'affaires marchandises et produits	45 560 084
Chiffres d'affaires prestations	885 692
Total	46 445 776

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaires France	46 445 776
Total	46 445 776

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	13
Employés	85
Total	107

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	39 743	93 067
Dont entreprises liées		52 393

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 762 582	351 026
Résultat exceptionnel (hors participation)	6 253	1 563
Résultat comptable (hors participation)	1 768 835	352 589

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 450 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 450 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 450 462
Total	2 450 462

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		17 117
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	17 117	
Total (1)		17 117
(1) Dont concernant les filiales		17 117

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

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. Une provision pour charge est comptabilisée pour un montant de 173 625 euros.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- provisions pour hausse des prix	140 709
Total des accroissements	140 709
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	153 849
- TASCOM	42 032
- C3S	11 034
Autres :	
- Effort construction	3 650
Total des allègements	210 565

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAMPS BAS	3 123 566	99.00	311 662
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession immobilisation	6 500	
Total	6 500	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	247	
Total	247	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	8 072
Encaissement caution	2 600
Total	10 672