Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAHORS - 4601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 24/03/2025 - 724 - 1998 B 00235 - 384 946 299 - SOUILLAC DISTRIBUTION

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	114 257	113 492	765	2 355	-1 590	-67.52
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	343 933	330 273	13 660	19 831	-6 171	-31.12
	Constructions	394 880	384 156	10 724	13 964	-3 240	-23.20
	Installations techniques, matériel et outillage	1 549 498	1 012 810	536 688	188 068	348 620	185.37
	Autres immobilisations corporelles	6 484 221	4 661 091	1 823 130	1 131 900	691 229	61.07
	Immobilisations en cours				857 700	-857 700	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	686 960		686 960	686 960		
	Créances rattachées à des participations	255 882		255 882	273 660	-17 777	-6.50
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	115 807		115 807	115 807		
	Total II	11 658 794	6 501 823	5 156 971	5 003 599	153 372	3.07
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	31 774		31 774	24 661	7 113	28.84
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 818 651	282 299	4 536 352	4 781 618	-245 266	-5.13
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	480 674	10 995	469 679	440 144	29 535	6.71
	Autres créances	1 934 839		1 934 839	1 325 281	609 558	45.99
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 865 527		2 865 527	2 842 497	23 030	0.81
	Charges constatées d'avance (3)	60 750		60 750	72 919	-12 169	-16.69
	Total III	10 192 215	- 293 294	9 898 921	9 487 120	411 802	4.34
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)	21 851 009	6 795 117	15 055 892	14 490 719	565 173	3.90

CERTIFIÉ CONFORME

(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 : 681 920)	681 920	681 920		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	95 406	95 406		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	68 192	68 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 526 086	2 896 839	629 246	21.72
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 200 336	1 630 816	-430 480	-26.40
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 571 941	5 373 174	198 766	3.70
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	78 344		
	Provisions pour charges	137 228	165 152	-27 924	-16.91
	Total III	215 572	243 496	-27 924	-11.47
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 238 669	463 758	774 910	167.09
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	228 505	349 697	-121 192	-34.66
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 236	15 492	-2 256	-14.56
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 820 583	4 065 994	-245 411	-6.04
	Dettes fiscales et sociales	1 416 895	1 518 885	-101 990	-6.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 554	1 275 342	-1 182 788	-92.74
	Autres dettes	2 457 938	1 184 881	1 273 057	107.44
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	9 268 380	8 874 049	394 331	4.44
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 055 892	14 490 719	565 173	3.90
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 244 977	8 514 295		

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	48 873 980		48 873 980	46 510 256	2 363 723	5.08
Production vendue de biens	4 428		4 428	6 764	-2 335	-34.53
Production vendue de services	1 190 912		1 190 912	1 124 109	66 803	5.94
Chiffre d'affaires NET	50 069 320		50 069 320	47 641 129	2 428 191	5.10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 000	9 250	-6 250	-67.57
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			418 243	382 336	35 906	9.39
Autres produits			22 723	12 270	10 453	85.19
Total des Produits d'exploitation (I)			50 513 286	48 044 985	2 468 300	5.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			38 652 711	36 759 124	1 893 587	5.15
Variation de stock (marchandises)			235 401	-295 104	530 505	179.77
Achats de matières premières et autres approvisionnements			91 439	120 673	-29 234	-24.23
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-7 113	-1 002	-6 111	-609.88
Autres achats et charges externes *			4 440 146	4 341 924	98 222	2.26
Impôts, taxes et versements assimilés			457 972	430 385	27 587	6.41
Salaires et traitements			3 363 841	3 114 274	249 568	8.01
Charges sociales			952 126	851 991	100 136	11.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			474 267	368 066	106 201	28.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			285 124	273 263	11 861	4.34
Dotations aux provisions				3 638	-3 638	-100.00
Autres charges			12 924	36 975	-24 050	-65.05
Total des Charges d'exploitation (II)			48 958 838	46 004 206	2 954 632	6.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 554 447	2 040 780	-486 332	-23.83
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)	315 949	302 629	13 320	4.40
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	21	13	8	66.67
Autres intérêts et produits assimilés (3)		5 231	-5 231	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		30 000	-30 000	-100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	315 970	337 872	-21 902	-6.48
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	114 995	44 172	70 822	160.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	114 995	44 172	70 822	160.33
2. Résultat financier (V-VI)	200 975	293 700	-92 724	-31.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 755 423	2 334 479	-579 056	-24.80
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 334	162 360	-117 026	-72.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	125 000	2 500	122 500	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	170 334	164 860	5 474	3.32
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 512	945	70 567	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 437	14 591	36 846	252.52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	122 949	15 536	107 413	691.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47 385	149 324	-101 939	-68.27
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	376 081	520 917	-144 836	-27.80
Impôts sur les bénéfices (X)	226 390	332 070	-105 680	-31.82
Total des produits (I+III+V+VII)	50 999 589	48 547 718	2 451 872	5.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	49 799 253	46 916 902	2 882 351	6.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 200 336	1 630 816	-430 480	-26.40

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	304 625	299 940
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	91 223	41 011

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 fait partie d'n groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, STA FINANCE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était 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	1 522 653		
Terrains	343 933		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	382 906		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 089 747		459 752
Installations générales agencements aménagements divers	4 221 129		996 643
Matériel de transport	456 543		91 825
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	824 805		6 334
Immobilisations corporelles en cours	857 700		
TOTAL	8 188 737		1 554 554
Autres participations	960 619		40 447
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 381 385		40 447
TOTAL GENERAL	11 092 776		1 595 001

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 522 653	1 522 653
Terrains			343 933	343 933
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.			382 906	382 906
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 549 498	1 549 498
Installations générales agencements aménagements divers			5 217 773	5 217 773
Matériel de transport		113 059	435 310	435 310
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	831 138	831 138
Immobilisations corporelles en cours	857 700			
TOTAL	857 700	113 059	8 772 533	8 772 533
Autres participations		58 224	942 842	942 842
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	115 807
TOTAL		58 224	1 363 608	1 363 608
TOTAL GENERAL	857 700	171 283	11 658 794	11 658 794

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	111 902	1 590		113 492
Terrains	324 102	6 171		330 273
Constructions sur sol d'autrui	11 975			11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	368 941	3 240		372 181
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	901 679	111 131		1 012 810
Installations générales agencements aménagements divers	3 583 531	223 353		3 806 884
Matériel de transport	246 004	61 853	61 621	246 237
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	541 041	66 929		607 970
TOTAL	5 977 274	472 677	61 621	6 388 330
TOTAL GENERAL	6 089 177	474 267	61 621	6 501 823

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 590	-			
Terrains	6 171				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 240				
Instal.techniques matériel outillage indus.	111 131				
Instal.générales agenc.aménag.divers	223 353				
Matériel de transport	61 853				
Matériel de bureau informatique mobilier	66 929				
TOTAL	472 677				
TOTAL GENERAL	474 267				

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
Pensions et obligations similaires	165 152		27 924		137 228
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	243 496		27 924		215 572

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	272 434	282 299	272 434		282 299
Sur comptes clients	8 182	2 825	12		10 995
TOTAL	280 616	285 124	272 446		293 294
TOTAL GENERAL	524 112	285 124	300 370		508 866
Dont dotations et reprises d'exploitation		285 124	300 370		

ANNEXE

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

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	255 882	0	255 882
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	12 842	12 842	
Autres créances clients	467 832	467 832	
Personnel et comptes rattachés	8 190	8 190	
Taxe sur la valeur ajoutée	119 674	119 674	
Groupe et associés	486 079	486 079	
Débiteurs divers	1 320 895	1 320 895	
Charges constatées d'avance	60 750	60 750	
TOTAL	2 847 952	2 476 263	371 689

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	189	189		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 238 480	215 077	877 475	145 928
Emprunts et dettes financières divers	2 115	2 115		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 820 583	3 820 583		
Personnel et comptes rattachés	684 616	684 616		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 141	298 141		
Taxe sur la valeur ajoutée	111 956	111 956		
Autres impôts taxes et assimilés	321 164	321 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 554	92 554		
Groupe et associés	227 409	227 409		
Autres dettes	2 457 938	2 457 938		
TOTAL	9 255 143	8 231 740	877 475	145 928
Emprunts souscrits en cours d'exercice	992 299			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	217 497			

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	42 620			42 620

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce 1998			1 250 082	1 250 082	
Fonds de Commerce Jardin			45 735	45 735	
Mali de Fusion Jardinerie			107 579	107 579	
Fonds de Commerce Roudier	5 000			5 000	
Total	5 000		1 403 396	1 408 396	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.
Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

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

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	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 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.

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.

ANNEXE

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

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	374 033
Autres créances	886 578
Total	1 260 611

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 930
Dettes fiscales et sociales	1 144 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 440
Autres dettes	91 223
Total	1 510 281

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 750
Total	60 750

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 373 174
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 001 570
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 371 604
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 371 604
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 200 336
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 571 940
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 200 336
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 200 336

ANNEXE

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

- 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
Chiffre d'affaires marchandise	48 873 980
Chiffre d'affaire prestations	1 195 340
Total	50 069 320

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire France	50 069 320
Total	50 069 320

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	91
Total	115

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	114 995	315 970
Dont entreprises liées	91 223	304 625

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 755 423	214 544
Résultat exceptionnel (hors participation)	47 385	11 846
Résultat comptable (hors participation)	1 802 808	226 390

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 610 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 610 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

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 238 480
Total	1 238 480

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 332 036
Total (1)	1 332 036
(1) Dont concernant les filiales	1 332 036

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

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 a été comptabilisé au titre de cet exercice pour un montant de
137 228 euros.

ANNEXE

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

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 :	
- participation des salariés	127 806
- Tascom	55 895
- C3s	11 819
Autres :	
- Effort construction	4 049
Total des allègements	199 569

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

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)			
- D'AILLAN	4 610 985	99.98	564 403
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		
- Subventions	45 334	
- Cession immobilisation	125 000	
Total	170 334	
Charges exceptionnelles		
- Cession immobilisation	51 437	
- Pénalités amendes	421	
- Indemnité d'éviction	71 000	
- Régularisation compte de tiers	91	
Total	122 949	

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	97 941
Encaissement caution client	19 634
Remboursement client	297
Total	117 872

SOUILLAC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 681.920 euros
Siège social : Lot. Bernicou – 46200 Souillac
RCS Cahors n° 384 946 299

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide de distribuer le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2024, s'élevant à la somme de 1.200.336 euros, comme suit :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : ..... 733.064 euros
- au poste « *autres réserves* », la somme de : ..... 467.272 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 17,20 euros par action ;
- le dividende en numéraire est mis en paiement au siège social ce jour ;
- 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	1.001.570 euros	/	/	/
30 avril 2022	3.026.020 euros	/	/	/
30 avril 2021	/	/	/	/

** Par décisions de l'assemblée générale du 8 avril 2021 et après avoir pris acte des comptes annuels arrêtés au 30 avril 2020, il a été décidé la distribution à titre de dividendes de la somme de 3.026.020 euros, par prélèvement sur le poste « autres réserves »*

- 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

Frédéric ANDRES
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

Geoffray BORNE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

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

SAS SOUILLAC DISTRIBUTION
Avenue de Verdun
46 200 SOUILLAC

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

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre assemblée générale ordinaire du 13 Octobre 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOUILLAC DISTRIBUTION, 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.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.

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 nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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 (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.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 Gourdon le 18 Septembre 2024

Le Commissaire aux comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,

M. Frédéric ANDRES

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	114 257	113 492	765	2 355	-1 590	-67.52
	Fonds commercial (1)	1 408 396		1 408 396	1 408 396		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	343 933	330 273	13 660	19 831	-6 171	-31.12
	Constructions	394 880	384 156	10 724	13 964	-3 240	-23.20
	Installations techniques, matériel et outillage	1 549 498	1 012 810	536 688	188 068	348 620	185.37
	Autres immobilisations corporelles	6 484 221	4 661 091	1 823 130	1 131 900	691 229	61.07
	Immobilisations en cours				857 700	-857 700	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	686 960		686 960	686 960		
	Créances rattachées à des participations	255 882		255 882	273 660	-17 777	-6.50
	Autres titres immobilisés	304 959		304 959	304 959		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	115 807		115 807	115 807		
	Total II	11 658 794	6 501 823	5 156 971	5 003 599	153 372	3.07
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	31 774		31 774	24 661	7 113	28.84
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 818 651	282 299	4 536 352	4 781 618	-245 266	-5.13
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	480 674	10 995	469 679	440 144	29 535	6.71
	Autres créances	1 934 839		1 934 839	1 325 281	609 558	45.99
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 865 527		2 865 527	2 842 497	23 030	0.81
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	60 750		60 750	72 919	-12 169	-16.69
	Total III	10 192 215	293 294	9 898 921	9 487 120	411 802	4.34
	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)	21 851 009	6 795 117	15 055 892	14 490 719	565 173	3.90

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

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

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 : 681 920)	681 920	681 920		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	95 406	95 406		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	68 192	68 192		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 526 086	2 896 839	629 246	21.72
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 200 336	1 630 816	-430 480	-26.40
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 571 941	5 373 174	198 766	3.70
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	78 344	78 344		
	Provisions pour charges	137 228	165 152	-27 924	-16.91
	Total III	215 572	243 496	-27 924	-11.47
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 238 669	463 758	774 910	167.09
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	228 505	349 697	-121 192	-34.66
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 236	15 492	-2 256	-14.56
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 820 583	4 065 994	-245 411	-6.04
	Dettes fiscales et sociales	1 416 895	1 518 885	-101 990	-6.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 554	1 275 342	-1 182 788	-92.74
	Autres dettes	2 457 938	1 184 881	1 273 057	107.44
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	9 268 380	8 874 049	394 331	4.44
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 055 892	14 490 719	565 173	3.90
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 244 977	8 514 295		

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	48 873 980		48 873 980	46 510 256	2 363 723	5.08
Production vendue de biens	4 428		4 428	6 764	-2 335	-34.53
Production vendue de services	1 190 912		1 190 912	1 124 109	66 803	5.94
Chiffre d'affaires NET	50 069 320		50 069 320	47 641 129	2 428 191	5.10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 000	9 250	-6 250	-67.57
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			418 243	382 336	35 906	9.39
Autres produits			22 723	12 270	10 453	85.19
Total des Produits d'exploitation (I)			50 513 286	48 044 985	2 468 300	5.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			38 652 711	36 759 124	1 893 587	5.15
Variation de stock (marchandises)			235 401	-295 104	530 505	179.77
Achats de matières premières et autres approvisionnements			91 439	120 673	-29 234	-24.23
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-7 113	-1 002	-6 111	-609.88
Autres achats et charges externes *			4 440 146	4 341 924	98 222	2.26
Impôts, taxes et versements assimilés			457 972	430 385	27 587	6.41
Salaires et traitements			3 363 841	3 114 274	249 568	8.01
Charges sociales			952 126	851 991	100 136	11.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			474 267	368 066	106 201	28.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			285 124	273 263	11 861	4.34
Dotations aux provisions				3 638	-3 638	-100.00
Autres charges			12 924	36 975	-24 050	-65.05
Total des Charges d'exploitation (II)			48 958 838	46 004 206	2 954 632	6.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 554 447	2 040 780	-486 332	-23.83
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

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

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)	315 949	302 629	13 320	4.40
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	21	13	8	66.67
Autres intérêts et produits assimilés (3)		5 231	-5 231	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		30 000	-30 000	-100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	315 970	337 872	-21 902	-6.48
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	114 995	44 172	70 822	160.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	114 995	44 172	70 822	160.33
2. Résultat financier (V-VI)	200 975	293 700	-92 724	-31.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 755 423	2 334 479	-579 056	-24.80
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 334	162 360	-117 026	-72.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	125 000	2 500	122 500	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	170 334	164 860	5 474	3.32
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 512	945	70 567	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51 437	14 591	36 846	252.52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	122 949	15 536	107 413	691.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47 385	149 324	-101 939	-68.27
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	376 081	520 917	-144 836	-27.80
Impôts sur les bénéfices (X)	226 390	332 070	-105 680	-31.82
Total des produits (I+III+V+VII)	50 999 589	48 547 718	2 451 872	5.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	49 799 253	46 916 902	2 882 351	6.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 200 336	1 630 816	-430 480	-26.40

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 304 625 299 940
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 91 223 41 011

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 fait partie d'n groupe d'intégration fiscale représentée par sa société mère, STA FINANCE, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était 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	1 522 653		
Terrains	343 933		
Constructions sur sol d'autrui	11 975		
Installations générales agencements aménagements des constructions	382 906		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 089 747		459 752
Installations générales agencements aménagements divers	4 221 129		996 643
Matériel de transport	456 543		91 825
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	824 805		6 334
Immobilisations corporelles en cours	857 700		
TOTAL	8 188 737		1 554 554
Autres participations	960 619		40 447
Autres titres immobilisés	304 959		
Prêts, autres immobilisations financières	115 807		
TOTAL	1 381 385		40 447
TOTAL GENERAL	11 092 776		1 595 001

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 522 653	1 522 653
Terrains			343 933	343 933
Constructions sur sol d'autrui			11 975	11 975
Installations générales agencements aménagements constr.			382 906	382 906
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 549 498	1 549 498
Installations générales agencements aménagements divers			5 217 773	5 217 773
Matériel de transport		113 059	435 310	435 310
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	831 138	831 138
Immobilisations corporelles en cours	857 700			
TOTAL	857 700	113 059	8 772 533	8 772 533
Autres participations		58 224	942 842	942 842
Autres titres immobilisés			304 959	304 959
Prêts, autres immobilisations financières			115 807	115 807
TOTAL		58 224	1 363 608	1 363 608
TOTAL GENERAL	857 700	171 283	11 658 794	11 658 794

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	111 902	1 590		113 492
Terrains	324 102	6 171		330 273
Constructions sur sol d'autrui	11 975			11 975
Installations générales agencements aménagements constr.	368 941	3 240		372 181
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	901 679	111 131		1 012 810
Installations générales agencements aménagements divers	3 583 531	223 353		3 806 884
Matériel de transport	246 004	61 853	61 621	246 237
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	541 041	66 929		607 970
TOTAL	5 977 274	472 677	61 621	6 388 330
TOTAL GENERAL	6 089 177	474 267	61 621	6 501 823

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 590				
Terrains	6 171				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 240				
Instal.techniques matériel outillage indus.	111 131				
Instal.générales agenc.aménag.divers	223 353				
Matériel de transport	61 853				
Matériel de bureau informatique mobilier	66 929				
TOTAL	472 677				
TOTAL GENERAL	474 267				

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
Pensions et obligations similaires	165 152		27 924		137 228
Autres provisions pour risques et charges	78 344				78 344
TOTAL	243 496		27 924		215 572

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	272 434	282 299	272 434		282 299
Sur comptes clients	8 182	2 825	12		10 995
TOTAL	280 616	285 124	272 446		293 294
TOTAL GENERAL	524 112	285 124	300 370		508 866
Dont dotations et reprises d'exploitation		285 124	300 370		

ANNEXE

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

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	255 882	0	255 882
Autres immobilisations financières	115 807		115 807
Clients douteux ou litigieux	12 842	12 842	
Autres créances clients	467 832	467 832	
Personnel et comptes rattachés	8 190	8 190	
Taxe sur la valeur ajoutée	119 674	119 674	
Groupe et associés	486 079	486 079	
Débiteurs divers	1 320 895	1 320 895	
Charges constatées d'avance	60 750	60 750	
TOTAL	2 847 952	2 476 263	371 689

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	189	189		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 238 480	215 077	877 475	145 928
Emprunts et dettes financières divers	2 115	2 115		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 820 583	3 820 583		
Personnel et comptes rattachés	684 616	684 616		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298 141	298 141		
Taxe sur la valeur ajoutée	111 956	111 956		
Autres impôts taxes et assimilés	321 164	321 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 554	92 554		
Groupe et associés	227 409	227 409		
Autres dettes	2 457 938	2 457 938		
TOTAL	9 255 143	8 231 740	877 475	145 928
Emprunts souscrits en cours d'exercice	992 299			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	217 497			

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	42 620			42 620

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de Commerce 1998			1 250 082	1 250 082	
Fonds de Commerce Jardin			45 735	45 735	
Mali de Fusion Jardinerie			107 579	107 579	
Fonds de Commerce Roudier	5 000			5 000	
Total	5 000		1 403 396	1 408 396	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.
Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

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

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	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 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.

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.

ANNEXE

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

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	374 033
Autres créances	886 578
Total	1 260 611

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 930
Dettes fiscales et sociales	1 144 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 440
Autres dettes	91 223
Total	1 510 281

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 750
Total	60 750

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 373 174
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 001 570
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 371 604
Apports reçus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 371 604
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 200 336
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 571 940
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 200 336
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 200 336

ANNEXE

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

- 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
Chiffre d'affaires marchandise	48 873 980
Chiffre d'affaire prestations	1 195 340
Total	50 069 320

Répartition par secteur géographique	Montant
Chiffre d'affaire France	50 069 320
Total	50 069 320

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	91
Total	115

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	114 995	315 970
Dont entreprises liées	91 223	304 625

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 755 423	214 544
Résultat exceptionnel (hors participation)	47 385	11 846
Résultat comptable (hors participation)	1 802 808	226 390

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 610 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 610 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

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 238 480
Total	1 238 480

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 332 036
Total (1)	1 332 036
(1) Dont concernant les filiales	1 332 036

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

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 a été comptabilisé au titre de cet exercice pour un montant de
137 228 euros.

ANNEXE

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

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 :	
- participation des salariés	127 806
- Tascom	55 895
- C3s	11 819
Autres :	
- Effort construction	4 049
Total des allègements	199 569

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
STA FINANCE	SAS	38 200	SOUILLAC (46200)

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)			
- D'AILLAN	4 610 985	99.98	564 403
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		
- Subventions	45 334	
- Cession immobilisation	125 000	
Total	170 334	
Charges exceptionnelles		
- Cession immobilisation	51 437	
- Pénalités amendes	421	
- Indemnité d'éviction	71 000	
- Régularisation compte de tiers	91	
Total	122 949	

ANNEXE

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

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	97 941
Encaissement caution client	19 634
Remboursement client	297
Total	117 872