Compte de résultat	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**39 922 946**	**37 081 294**
VENTES DE MARCHANDISES	38 197 851	35 347 190
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	16 007	
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 291 271	1 396 663
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*39 505 130*	*36 743 852*
SUBVENTION D'EXPLOITATION		
REPRISES SUR PROVISIONS	26 968	4 415
TRANSFERTS DE CHARGES	146 776	62 224
AUTRES PRODUITS	244 072	270 803
CHARGES D'EXPLOITATION	**38 866 101**	**36 486 507**
ACHAT DE MARCHANDISES	28 632 151	26 993 043
VARIATION DES STOCKS	-81 655	-148 423
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	122 793	110 177
VARIATION DES STOCKS	-16	-11 691
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	4 508 149	4 189 435
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	565 945	522 244
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 702 829	3 406 604
CHARGES SOCIALES	800 054	705 108
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	577 422	706 158
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 492	1 130
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
AUTRES CHARGES	36 939	12 723
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 056 845**	**594 787**
PRODUITS FINANCIERS	**653 818**	**422 191**
PARTICIPATIONS	648 621	420 193
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 197	1 999
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS		
CHARGES FINANCIERES	**179 421**	**107 984**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	179 421	107 984
RESULTAT FINANCIER	**474 397**	**314 208**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 531 243**	**908 995**

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Compte de résultat	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 425**	**1 337 039**
SUR OPERATIONS DE GESTION	6 490	1 337 039
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 935	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 446**	**1 338 616**
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 070	421
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 933	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	443	1 338 195
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 979**	**-1 577**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**280 241**	**158 438**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**344 498**	**210 749**
TOTAL DES PRODUITS	*40 585 189*	*38 840 525*
TOTAL DES CHARGES	*39 676 707*	*38 302 294*
RESULTAT NET COMPTABLE	**908 482**	**538 231**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	648 621	420 127
Charges financières concernant les entreprises liées		

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
M. Laurent COGNET
B2F4394F17B74B4...

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Bilan actif	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**13 532 852**	**3 405 735**	**10 127 117**	**10 901 427**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 928 387**	**38 193**	**3 890 195**	**3 892 194**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	44 713	38 193	6 520	8 520
FONDS COMMERCIAL (1)	3 883 674		3 883 674	3 883 674
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 623 778**	**3 367 542**	**1 256 236**	**1 722 049**
TERRAINS	588 653	235 788	352 865	375 067
CONSTRUCTIONS	388 953	327 252	61 701	334 674
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	3 023 669	2 439 375	584 294	756 354
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	622 504	365 128	257 376	255 954
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**4 980 686**		**4 980 686**	**5 287 184**
PARTICIPATIONS	9 998		9 998	9 998
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	4 002 927		4 002 927	4 318 109
TITRES IMMOBILISES DIVERS	820 832		820 832	820 832
PRÊTS	144 304		144 304	135 620
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	2 625		2 625	2 625
ACTIF CIRCULANT	**6 659 330**	**1 492**	**6 657 839**	**6 104 061**
STOCKS ET EN-COURS	**3 485 185**		**3 485 185**	**3 403 514**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	26 954		26 954	26 938
MARCHANDISES	3 458 231		3 458 231	3 376 575
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**2 353 794**	**1 492**	**2 352 303**	**2 097 589**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	185 814	1 492	184 323	79 718
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 167 980		2 167 980	2 017 871
CREANCES DIVERSES (3)	**211 198**		**211 198**	**198 346**
DISPONIBILITES	**409 083**		**409 083**	**292 452**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**200 071**		**200 071**	**112 162**
TOTAL GENERAL	**20 192 183**	**3 407 227**	**16 784 956**	**17 005 489**
(1) Dont droit au bail			30 000	30 000
(2) Dont à moins d'un an			8 144	3 322
(3) Dont à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Bilan passif	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**8 193 774**	**7 285 292**
CAPITAL	**300 000**	**300 000**
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	**3 450 611**	**3 450 611**
RESERVES	**3 534 681**	**2 996 451**
RESERVE LEGALE	30 000	30 000
AUTRES RESERVES	3 504 681	2 966 451
RESULTAT DE L'EXERCICE	**908 482**	**538 231**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**105 240**	**125 240**
PROVISIONS POUR RISQUES	**105 240**	**125 240**
DETTES(1)	**8 485 941**	**9 594 957**
DETTES FINANCIERES	**3 977 454**	**5 025 904**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	2 456 733	2 326 136
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1 520 721	2 699 768
DETTES D'EXPLOITATION	**4 459 117**	**4 489 246**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 052 708	3 399 238
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 276 678	959 990
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	129 732	130 018
DETTES DIVERSES	**13 698**	**41 989**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		17 164
AUTRES DETTES DIVERSES	13 698	24 825
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**35 672**	**37 818**
TOTAL GENERAL	**16 784 956**	**17 005 489**

(1) Dont à plus d'un an	1 253 045	3 038 425
Dont à moins d'un an	7 232 897	6 556 531
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	889 093	1 471 823

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
M. Laurent COGNET
B2F4394F17B74B4...

DYNALEC DIST
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros

Siège Social
Avenue du Maréchal Koenig
49300 CHOLET

RCS ANGERS 400 461 497

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

GILLES CHUPIN AUDIT
5, rue de Chinon
49300 CHOLET
Tél. 02 41 71 23 49
S.A.S au capital de 82 000 €
R.C.S. Angers 480 314 491

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

Aux Associés de la société DYNALEC DIST,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

0Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 17 juillet 2024

POUR LA SAS GILLES CHUPIN AUDIT,

Samuel PREAUD

Commissaire aux Comptes

Signé par Samuel Preaud
Le 17/07/24
ID: tx_axQ3egvXPM16



DYNALEC DIST
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros

Siège Social
Avenue du Maréchal Koenig
49300 CHOLET

RCS ANGERS 400 461 497

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

S.A.S. DYNALEC DISTRIBUTION

Bilan actif	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**13 532 852**	**3 405 735**	**10 127 117**	**10 901 427**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 928 387**	**38 193**	**3 890 195**	**3 892 194**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	44 713	38 193	6 520	8 520
FONDS COMMERCIAL (1)	3 883 674		3 883 674	3 883 674
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 623 778**	**3 367 542**	**1 256 236**	**1 722 049**
TERRAINS	588 653	235 788	352 865	375 067
CONSTRUCTIONS	388 953	327 252	61 701	334 674
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	3 023 669	2 439 375	584 294	756 354
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	622 504	365 128	257 376	255 954
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**4 980 686**		**4 980 686**	**5 287 184**
PARTICIPATIONS	9 998		9 998	9 998
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	4 002 927		4 002 927	4 318 109
TITRES IMMOBILISES DIVERS	820 832		820 832	820 832
PRÊTS	144 304		144 304	135 620
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	2 625		2 625	2 625
ACTIF CIRCULANT	**6 659 330**	**1 492**	**6 657 839**	**6 104 061**
STOCKS ET EN-COURS	**3 485 185**		**3 485 185**	**3 403 514**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	26 954		26 954	26 938
MARCHANDISES	3 458 231		3 458 231	3 376 575
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**2 353 794**	**1 492**	**2 352 303**	**2 097 589**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	185 814	1 492	184 323	79 718
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	2 167 980		2 167 980	2 017 871
CREANCES DIVERSES (3)	**211 198**		**211 198**	**198 346**
DISPONIBILITES	**409 083**		**409 083**	**292 452**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**200 071**		**200 071**	**112 162**
TOTAL GENERAL	**20 192 183**	**3 407 227**	**16 784 956**	**17 005 489**
(1) Dont droit au bail			30 000	30 000
(2) Dont à moins d'un an			8 144	3 322
(3) Dont à plus d'un an				

S.A.S. DYNALEC DISTRIBUTION

Bilan passif	Clôture au 31/01/24 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**8 193 774**	**7 285 292**
CAPITAL	**300 000**	**300 000**
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	**3 450 611**	**3 450 611**
RESERVES	**3 534 681**	**2 996 451**
RESERVE LEGALE	30 000	30 000
AUTRES RESERVES	3 504 681	2 966 451
RESULTAT DE L'EXERCICE	**908 482**	**538 231**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**105 240**	**125 240**
PROVISIONS POUR RISQUES	**105 240**	**125 240**
DETTES(1)	**8 485 941**	**9 594 957**
DETTES FINANCIERES	**3 977 454**	**5 025 904**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	2 456 733	2 326 136
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1 520 721	2 699 768
DETTES D'EXPLOITATION	**4 459 117**	**4 489 246**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 052 708	3 399 238
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 276 678	959 990
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	129 732	130 018
DETTES DIVERSES	**13 698**	**41 989**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		17 164
AUTRES DETTES DIVERSES	13 698	24 825
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**35 672**	**37 818**
TOTAL GENERAL	**16 784 956**	**17 005 489**

(1) Dont à plus d'un an	1 253 045	3 038 425
Dont à moins d'un an	7 232 897	6 556 531
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	889 093	1 471 823

S.A.S. DYNALEC DISTRIBUTION

Compte de résultat	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**39 922 946**	**37 081 294**
VENTES DE MARCHANDISES	38 197 851	35 347 190
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	16 007	
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 291 271	1 396 663
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*39 505 130*	*36 743 852*
SUBVENTION D'EXPLOITATION		
REPRISES SUR PROVISIONS	26 968	4 415
TRANSFERTS DE CHARGES	146 776	62 224
AUTRES PRODUITS	244 072	270 803
CHARGES D'EXPLOITATION	**38 866 101**	**36 486 507**
ACHAT DE MARCHANDISES	28 632 151	26 993 043
VARIATION DES STOCKS	-81 655	-148 423
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	122 793	110 177
VARIATION DES STOCKS	-16	-11 691
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	4 508 149	4 189 435
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	565 945	522 244
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 702 829	3 406 604
CHARGES SOCIALES	800 054	705 108
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	577 422	706 158
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 492	1 130
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
AUTRES CHARGES	36 939	12 723
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 056 845**	**594 787**
PRODUITS FINANCIERS	**653 818**	**422 191**
PARTICIPATIONS	648 621	420 193
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	5 197	1 999
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS		
CHARGES FINANCIERES	**179 421**	**107 984**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	179 421	107 984
RESULTAT FINANCIER	**474 397**	**314 208**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**1 531 243**	**908 995**

S.A.S. DYNALEC DISTRIBUTION

Compte de résultat	Exercice 01/02/23 - 31/01/24 Durée 12 mois	Exercice 01/02/22 - 31/01/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 425**	**1 337 039**
SUR OPERATIONS DE GESTION	6 490	1 337 039
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 935	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 446**	**1 338 616**
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 070	421
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 933	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	443	1 338 195
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 979**	**-1 577**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**280 241**	**158 438**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**344 498**	**210 749**
TOTAL DES PRODUITS	*40 585 189*	*38 840 525*
TOTAL DES CHARGES	*39 676 707*	*38 302 294*
RESULTAT NET COMPTABLE	**908 482**	**538 231**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	648 621	420 127
Charges financières concernant les entreprises liées		

DYNALEC DIST
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros

Siège Social
Avenue du Maréchal Koenig
49300 CHOLET

RCS ANGERS 400 461 497

ANNEXE

Exercice du 01/02/2023 au 31/01/2024

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 12 mois à 3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 10 à 15 ans
- Constructions : 15 ans
- Agencements des constructions : 1 à 15 ans
- Matériel d'exploitation : 1 à 15 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 10 ans
- Agencements divers : 1 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 1 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 10 000 actions de 30 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	300 000			300 000
Primes d'émission, de fusion, ...	3 450 611			3 450 611
Réserves	2 996 451	538 231		3 534 681
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	538 231		538 231	
Résultat de l'exercice N		908 482		908 482
	7 285 292	1 446 713	538 231	8 193 774

Fonds commercial

SOCHODIS	Fusion absorption le 01/02/2001	3 853 674

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	3 931 290		2 902	3 928 387
Immobilisations corporelles	6 347 288	111 985	1 835 495	4 623 778
Immobilisations financières - titres	830 830			830 830
Immobilisations financières - créances	4 456 354	8 684	315 182	4 149 856
	15 565 762	120 669	2 153 579	13 532 852

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	39 095	2 000	2 902	38 193
Immobilisations corporelles	4 625 239	575 865	1 833 562	3 367 542
	4 664 335	577 864	1 836 464	3 405 735

Dont dotation :	- *Linéaire*	*498 139*
	- *Dégressive*	*79 282*
	- *Exceptionnelle*	*443*

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges [1]	125 240		20 000	105 240
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	6 968	1 492	6 968	1 492
	132 208	1 492	26 968	106 732
Dont dotation : - *Exploitation*		*1 492*	*26 968*	
- *Financier*				
- *Exceptionnel*				

[1] La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 11 656
- montants repris parce que devenus sans objet : 8 344

La provision pour risques et charges se décompose ainsi :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 105 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. En janvier 2024, le ministre de l'Economie et des Finances a formé un pourvoi en cassation contre la décision de la Cour d'Appel de Paris. La provision est donc maintenue.

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	4 149 856	8 144	4 141 712
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 353 794	2 353 794	
Créances diverses	211 198	211 198	
Charges constatées d'avance	200 071	200 071	
	6 914 919	2 773 208	4 141 712

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	892 624	892 624		
Emprunts bancaires (1)	1 564 109	431 924	1 132 185	
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 520 721	1 399 862		120 860
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	4 459 117	4 459 117		
Dettes diverses	13 698	13 698		
Produits constatés d'avance	35 672	35 672		
	8 485 941	7 232 897	1 132 185	120 860

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*1 932*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	*1 069 254*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	*357 215*
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	*1 399 862*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
- Hypermarché	28 947 281	27 132 943
- Drive	10 557 849	9 356 847
- Station-service	-	254 062
	39 505 130	36 743 852

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	5
Agents de maîtrise	21
Employés	105
	131

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Remboursement URSSAF 2020 à 2022		6 490
Cession immobilisation corporelles	1 933	1 935
Pénalités et amendes	4 070	
Dotations aux amortissements exceptionnels sur mise au rebut	442	
	6 446	8 425

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	134 393
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	90 848
Supplément d'intéressement	55 000
	280 241

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère HOLDING CHOLEC.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	383 102
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	- 38 604
	344 498

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	4 256
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	34 251

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

	DETTES GARANTIES	MONTANTS DES SURETES	V.N.C. BIENS DONNES EN GARANTIE
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (*) (**)	1 564 109	2 700 000	3 883 674
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-
Autres dettes diverses	-	-	-

(*) Nantissement du fonds de commerce : montant d'origine de la sûreté

(**) Montant limité au capital emprunté

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	500 000
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	500 000
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	1 160 160	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	910 907	910 907
Emprunts obtenus non encaissés	430 746	430 746
Autres engagements	-	-

Dettes garanties par des suretés personnelles

Néant

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.00 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 23.22 % ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2023 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 282 010 €

Entreprises liées

	S.C.I. DULEKLER 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 538 250 895	S.A.S. HOLDING CHOLEC 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 499 195 360
Participations	9 998	-
Dépréciation participations	-	-
Créances rattachées à des participations	4 002 927	-
Immobilisations financières diverses	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-
Créances diverses	-	48 240
Charges constatées d'avance	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	105 127
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-
Autres dettes diverses	-	-
Produits de participation	646 051	2 570
Valeurs mobiliers et créances de l'actif immobilisé	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Autres achats et charges externes	989 354	-

Filiales et participation à plus de 50 %

	Clôture 12/2023 S.C.I. DULEKLER 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 538 250 895	Clôture 01/2024 S.C.I. DULEKLER 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 538 250 895
Capital	10 000	10 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	-	-
Quote-part du capital détenu	99.98%	99.98%
Valeur brute des titres détenus	9 998	9 998
Valeur nette des titres détenus	9 998	9 998
Prêts et avances consentis	3 956 609	4 002 927
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	993 664	150 614
Résultat du dernier exercice clos	356 168	98 563

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

DYNALEC DIST
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : Avenue du Maréchal Koenig
49300 CHOLET
400 461 497 RCS ANGERS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JUILLET 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 908 482,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 908 482,43 euros

En totalité,
Au compte « Autres Réserves » ..... 908 482,43 euros
Qui s'élève ainsi à 4 413 163,86 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2021	345 000 €	10 000	1 069,50 €	343 930,50 €
31/01/2022	-	10 000	-	-
31/01/2023	-	10 000	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 juillet 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. Laurent COGNET

DocuSigned by:
M. Laurent COGNET
B2F4394F17B74B4...

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 12 mois à 3 ans.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.

En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 10 à 15 ans
- Constructions : 15 ans
- Agencements des constructions : 1 à 15 ans
- Matériel d'exploitation : 1 à 15 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 10 ans
- Agencements divers : 1 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 1 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 10 000 actions de 30 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	300 000			300 000
Primes d'émission, de fusion, ...	3 450 611			3 450 611
Réserves	2 996 451	538 231		3 534 681
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	538 231		538 231	
Résultat de l'exercice N		908 482		908 482
	7 285 292	1 446 713	538 231	8 193 774

Fonds commercial

SOCHODIS	Fusion absorption le 01/02/2001	3 853 674

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	3 931 290		2 902	3 928 387
Immobilisations corporelles	6 347 288	111 985	1 835 495	4 623 778
Immobilisations financières - titres	830 830			830 830
Immobilisations financières - créances	4 456 354	8 684	315 182	4 149 856
	15 565 762	120 669	2 153 579	13 532 852

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	39 095	2 000	2 902	38 193
Immobilisations corporelles	4 625 239	575 865	1 833 562	3 367 542
	4 664 335	577 864	1 836 464	3 405 735

Dont dotation :	- *Linéaire*	*498 139*
	- *Dégressive*	*79 282*
	- *Exceptionnelle*	*443*

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	125 240		20 000	105 240
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	6 968	1 492	6 968	1 492
	132 208	1 492	26 968	106 732

Dont dotation :	- *Exploitation*	*1 492*	*26 968*
	- *Financier*		
	- *Exceptionnel*		

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 11 656
- montants repris parce que devenus sans objet : 8 344

La provision pour risques et charges se décompose ainsi :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 105 k€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. En janvier 2024, le ministre de l'Economie et des Finances a formé un pourvoi en cassation contre la décision de la Cour d'Appel de Paris. La provision est donc maintenue.

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	4 149 856	8 144	4 141 712
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	2 353 794	2 353 794	
Créances diverses	211 198	211 198	
Charges constatées d'avance	200 071	200 071	
	6 914 919	2 773 208	4 141 712

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	892 624	892 624		
Emprunts bancaires (1)	1 564 109	431 924	1 132 185	
Emprunts & dettes financières divers (2)	1 520 721	1 399 862		120 860
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	4 459 117	4 459 117		
Dettes diverses	13 698	13 698		
Produits constatés d'avance	35 672	35 672		
	8 485 941	7 232 897	1 132 185	120 860

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires *1 932*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice *1 069 254*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice *357 215*

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales *1 399 862*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
- Hypermarché	28 947 281	27 132 943
- Drive	10 557 849	9 356 847
- Station-service	-	254 062
	39 505 130	36 743 852

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	5
Agents de maîtrise	21
Employés	105
	131

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Remboursement URSSAF 2020 à 2022		6 490
Cession immobilisation corporelles	1 933	1 935
Pénalités et amendes	4 070	
Dotations aux amortissements exceptionnels sur mise au rebut	442	
	6 446	8 425

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	134 393
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	90 848
Supplément d'intéressement	55 000
	280 241

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère HOLDING CHOLEC.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	383 102
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	- 38 604
	344 498

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	4 256
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	34 251

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

	DETTES GARANTIES	MONTANTS DES SURETES	V.N.C. BIENS DONNES EN GARANTIE
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (*) (**)	1 564 109	2 700 000	3 883 674
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-
Autres dettes diverses	-	-	-

(*) Nantissement du fonds de commerce : montant d'origine de la sûreté

(**) Montant limité au capital emprunté

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	500 000
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	500 000
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	1 160 160	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	910 907	910 907
Emprunts obtenus non encaissés	430 746	430 746
Autres engagements	-	-

Dettes garanties par des suretés personnelles — Néant

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 64 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2.00 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales : taux moyen retenu 23.22 % ;
- critère de turn-over du personnel : FAIBLE ;
- table de mortalité : INSEE 2023 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 3 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 282 010 €

Docusign Envelope ID: 38EAA9AB-9BCC-42C9-B301-40AC2A8AE3E6

Entreprises liées

	S.C.I. DULEKLER 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 538 250 895	S.A.S. HOLDING CHOLEC 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 499 195 360
Participations	9 998	-
Dépréciation participations	-	-
Créances rattachées à des participations	4 002 927	-
Immobilisations financières diverses	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-
Créances diverses	-	48 240
Charges constatées d'avance	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	105 127
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-
Autres dettes diverses	-	-
Produits de participation	646 051	2 570
Valeurs mobiliers et créances de l'actif immobilisé	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Autres achats et charges externes	989 354	-

Filiales et participation à plus de 50 %

	Clôture 12/2023 S.C.I. DULEKLER 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 538 250 895	Clôture 01/2024 S.C.I. DULEKLER 49300 CHOLET R.C.S. ANGERS 538 250 895
Capital	10 000	10 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	-	-
Quote-part du capital détenu	99.98%	99.98%
Valeur brute des titres détenus	9 998	9 998
Valeur nette des titres détenus	9 998	9 998
Prêts et avances consentis	3 956 609	4 002 927
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	993 664	150 614
Résultat du dernier exercice clos	356 168	98 563

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

Certifié Conforme

DocuSigned by:
M. Laurent COGNET
B2F4394F17B74B4...