

Bordereau attestant l'exactitude des informations - REIMS - 5103 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 20/09/2024 - 8514 - 1996 B 00189 - 404 716 938 - DISTRIVESLE

# Comptes annuels

**SAS DISTRIVESLE**

LE NOUVEAU VILLAGE

51140 JONCHERY SUR VESLE

Exercice clos le : 31/01/2024

***EXEMPLAIRE GREFFE***

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

# Sommaire

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

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| <i>Bilan Actif</i>                               | 1  |
| <i>Bilan Passif</i>                              | 2  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>                    | 3  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>                    | 4  |
| <b>ANNEXE LEGALE</b>                             | 5  |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>             | 6  |
| <i>Effectif moyen</i>                            | 11 |
| <i>Immobilisations</i>                           | 12 |
| <i>Amortissements</i>                            | 13 |
| <i>Provisions</i>                                | 14 |
| <i>Fonds commercial</i>                          | 15 |
| <i>Créances et Dettes</i>                        | 16 |
| <i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>   | 17 |
| <i>Produits à recevoir (avec détail)</i>         | 18 |
| <i>Charges à payer (avec détail)</i>             | 19 |
| <i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i> | 20 |
| <i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i> | 21 |
| <i>Produits et Charges exceptionnels</i>         | 22 |
| <i>Transferts de charges</i>                     | 23 |
| <i>Variations des capitaux propres</i>           | 24 |
| <i>Capital social</i>                            | 25 |
| <i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>  | 26 |
| <i>Eléments concernant les entreprises liées</i> | 27 |
| <i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>           | 28 |
| <i>Engagements financiers donnés et reçus</i>    | 29 |
| <i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>  | 30 |
| <i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>           | 31 |
| <b>ENGAGEMENTS HORS BILAN</b>                    | 32 |
| <i>Etat des engagements hors bilan</i>           | 33 |

## Bilan Actif

31/01/2024

31/01/2023

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

30 963

28 931

2 032

1 493

Fonds commercial (1)

19 818

19 818

19 818

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

2 762 131

533 919

2 228 212

2 321 119

Constructions

4 576 997

1 556 177

3 020 821

3 270 093

Installations techniques, mat. et outillage indus.

1 335 335

943 954

391 382

422 675

Autres immobilisations corporelles

2 024 066

1 216 678

807 388

958 611

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

8 725

8 725

2 970

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

368 177

368 177

377 700

Créances rattachées à des participations

3

3

1

Autres titres immobilisés

37 885

37 885

37 885

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (II)

11 164 100

4 279 659

6 884 441

7 412 365

## STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

11 437

11 437

15 009

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

1 130 195

1 130 195

1 106 679

Avances et Acomptes versés sur commandes

## CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

354 472

470

354 002

316 955

Autres créances

267 120

16 580

250 540

339 201

Capital souscrit appelé, non versé

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

1 500 000

1 500 000

300 000

## DISPONIBILITES

1 444 145

1 444 145

1 822 781

Charges constatées d'avance

66 779

66 779

72 108

TOTAL (III)

4 774 148

17 050

4 757 098

3 972 733

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

15 938 248

4 296 709

11 641 540

11 385 098

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME

## Bilan Passif

|                       | 31 01 2024                                                                   | 31 01 2023 |            |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capitaux Propres      | Capital social ou individuel                                                 | 88 000     | 88 000     |
|                       | Primes d' émission, de fusion, d' apport ...                                 |            |            |
|                       | Ecarts de réévaluation                                                       |            |            |
|                       | RESERVES                                                                     |            |            |
|                       | Réserve légale                                                               | 8 800      | 8 800      |
|                       | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |            |            |
|                       | Réserves réglementées                                                        |            |            |
|                       | Autres réserves                                                              | 2 514 786  | 1 887 455  |
|                       | Report à nouveau                                                             |            |            |
|                       | Résultat de l'exercice                                                       | 654 696    | 627 331    |
| Autres fonds propres  | Subventions d'investissement                                                 | 14 784     |            |
|                       | Provisions réglementées                                                      | 39 987     | 19 818     |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       | Total des capitaux propres                                                   | 3 321 052  | 2 631 404  |
| Provisions            | Produits des émissions de titres participatifs                               |            |            |
|                       | Avances conditionnées                                                        |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
| DETTES (1)            |                                                                              |            |            |
|                       | Provisions pour risques                                                      | 51 775     | 23 775     |
|                       | Provisions pour charges                                                      | 50 794     | 39 712     |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
| DETTES D'EXPLOITATION |                                                                              |            |            |
|                       | Emprunts obligataires convertibles                                           |            |            |
|                       | Autres emprunts obligataires                                                 |            |            |
|                       | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 4 673 357  | 5 595 878  |
|                       | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 1 044 376  | 897 004    |
|                       | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 356        | 58         |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
| DETTES DIVERSES       |                                                                              |            |            |
|                       | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 1 162 357  | 1 038 792  |
|                       | Dettes fiscales et sociales                                                  | 1 205 105  | 1 113 515  |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
| TOTAL PASSIF          |                                                                              |            |            |
|                       | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 8 358      | 3 564      |
|                       | Autres dettes                                                                | 114 214    | 33 310     |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
| TOTAL PASSIF          |                                                                              |            |            |
|                       | Produits constatés d'avance (1)                                              | 9 795      | 8 086      |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
| TOTAL PASSIF          |                                                                              |            |            |
|                       | Ecarts de conversion passif                                                  |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
|                       |                                                                              |            |            |
| TOTAL PASSIF          |                                                                              |            |            |
|                       | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 654 695,54 | 627 330,90 |
|                       | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 4 060 924  | 3 942 514  |
|                       | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |            |            |
|                       | (3) Dont emprunts participatifs                                              |            |            |

## Compte de Résultat 12

|                         |                                                                 | 31/01/2024  | 31/01/2023 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                         |                                                                 | 12 mois     | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | France                                                          | Exportation |            |
|                         | Ventes de marchandises                                          | 16 444 697  | 16 444 697 |
|                         | Production vendue (Biens)                                       | 2 562 308   | 2 562 308  |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 909 252     | 909 252    |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 19 916 257  | 19 916 257 |
|                         | Production stockée                                              |             |            |
|                         | Production immobilisée                                          |             |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |             |            |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 59 463      | 119 202    |
|                         | Autres produits                                                 | 81 722      | 84 297     |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           | 20 057 442  | 24 813 299 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          | 12 528 142  | 18 333 640 |
|                         | Variation de stock                                              | (23 516)    | 80 510     |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 | 1 700 875   | 963 336    |
|                         | Variation de stock                                              | 3 572       | (7 381)    |
|                         | Autres achats et charges externes                               | 1 574 851   | 1 436 521  |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           | 153 710     | 191 750    |
|                         | Salaires et traitements                                         | 1 921 350   | 1 762 076  |
|                         | Charges sociales du personnel                                   | 537 813     | 447 428    |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |            |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           | 610 730     | 677 240    |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |             |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |             |            |
|                         | - sur immobilisations                                           | 14 763      |            |
|                         | - sur actif circulant                                           |             |            |
|                         | Dotations aux provisions                                        | 78 794      | 39 712     |
|                         | Autres charges                                                  | 42 955      | 1 640      |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            | 19 144 039  | 23 926 473 |
|                         | RESULTAT D'EXPLOITATION                                         | 913 403     | 886 826    |

## Compte de Résultat

2/2

|                            |                                                                   | 31/01/2024 | 31/01/2023 |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                            | RESULTAT D'EXPLOITATION                                           | 913 403    | 886 826    |
| Opér.<br>comm.             | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |            |
|                            | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |            |            |
| PRODUITS<br>FINANCIERS     | De participations (3)                                             | 7 784      | 5 301      |
|                            | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |            |            |
|                            | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 7 629      | 4 048      |
|                            | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
|                            | Différences positives de change                                   |            |            |
|                            | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
|                            | Total des produits financiers                                     | 15 413     | 9 349      |
| CHARGES<br>FINANCIÈRES     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|                            | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 45 329     | 51 978     |
|                            | Différences négatives de change                                   |            |            |
|                            | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
|                            | Total des charges financières                                     | 45 329     | 51 978     |
|                            | RESULTAT FINANCIER                                                | (29 917)   | (42 630)   |
|                            | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                                     | 883 486    | 844 196    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS  | Sur opérations de gestion                                         | 1 536      | 63 845     |
|                            | Sur opérations en capital                                         | 20 559     |            |
|                            | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
|                            | Total des produits exceptionnels                                  | 22 095     | 63 845     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion                                         | 25         | 47 605     |
|                            | Sur opérations en capital                                         | 9 533      |            |
|                            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 20 169     | 19 818     |
|                            | Total des charges exceptionnelles                                 | 29 727     | 67 423     |
|                            | RESULTAT EXCEPTIONNEL                                             | (7 632)    | (3 578)    |
|                            | PARTICIPATION DES SALAIRES                                        |            |            |
|                            | IMPOTS SUR LES BENEFICES                                          | 221 159    | 213 287    |
|                            | TOTAL DES PRODUITS                                                | 20 094 949 | 24 886 492 |
|                            | TOTAL DES CHARGES                                                 | 19 440 254 | 24 259 161 |
|                            | RESULTAT DE L'EXERCICE                                            | 654 696    | 627 331    |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

1 461

663

## Etats financiers au 31/01/2024

### ANNEXE LEGALE

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 641 540** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 094 949** euros et un total **charges** de **19 440 254** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **654 696** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

| <b><u>Types d'immobilisations</u></b>          | <b><u>Durée d'amortissement</u></b> |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans                           |
| Fonds commercial                               | Non amortissable                    |
| Terrains                                       | Non amortissable                    |
| Aménagements et agencements terrains           | 10 à 25 ans                         |
| Constructions                                  | 10 à 25 ans                         |
| Installations et agencements des constructions | 10 à 25 ans                         |

# Règles et Méthodes Comptables

|                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| Matériels et outillages                          | 3 à 15 ans |
| Installations générales agencements aménagements | 7 à 15 ans |
| Matériel de transport                            | 5 ans      |
| Matériel de bureau et informatique               | 3 à 5 ans  |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Titres de participation**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2024.

## **Fonds commercial**

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée. A ce titre il n'est donc pas amorti.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur. Le test de dépréciation sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

- du 1er février 2015 au 31 janvier 2016 CA 6 179 K€ CAF 193 K€
- du 1er février 2016 au 31 janvier 2017 CA 6 226 K€ CAF 139 K€
- du 1er février 2017 au 31 janvier 2018 CA 10 267 K€ CAF 172 K€
- du 1er février 2018 au 31 janvier 2019 CA 18 813 K€ CAF 932 K€
- du 1er février 2019 au 31 janvier 2020 CA 21 597 K€ CAF 1 021 K€
- du 1er février 2020 au 31 janvier 2021 CA 22 490 K€ CAF 1 101 K€
- du 1er février 2021 au 31 janvier 2022 CA 25 694 K€ CAF 1 314 K€
- du 1er février 2022 au 31 janvier 2023 CA 24 610 K€ CAF 1 300 K€
- du 1er février 2023 au 31 janvier 2024 CA 19 916 K€ CAF 1 328 K€

# Règles et Méthodes Comptables

## **Stocks et en cours**

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2024.

## **Provision pour hausse des prix**

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2024.

Une provision pour hausse des prix de 39 987 € a été comptabilisée au 31/01/2024.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des créances clients de 470 € a été constatée au 31/01/2024.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 16 580 € a été constatée au 31/01/2024.

## **Disponibilités**

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

## **Indemnités de fin de carrière**

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.27 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 32 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 61 541€ au 31/01/2024.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Intégration fiscale**

La société SAS DISTRIVESLE est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

### **1) Périmètre d'intégration**

- SAS LA JONQUIERE : Société Mère
- SAS DISTRIVESLE : Société Filiale
- SAS BOULPAT : Société Filiale

### **2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe**

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

### **3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable**

Néant

### **4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale**

Néant

### **5) Déficit reportable**

Néant

# Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/01/2024 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            |         |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            |         |         |
|                              | Employés                                         |            | 50      |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 50      |         |

# Immobilisations

|                                   |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                           | 48 917                                |                          | 1 865        |             |          | 50 782                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 48 917                                |                          | 1 865        |             |          | 50 782                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 2 762 131                             |                          |              |             |          | 2 762 131                          |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 1 457 972                             |                          |              |             |          | 1 457 972                          |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | instal. agencet aménagement                      | 3 119 026                             |                          |              |             |          | 3 119 026                          |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 266 967                             |                          | 68 368       |             |          | 1 335 335                          |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 1 633 746                             |                          | 16 340       |             |          | 1 650 086                          |
|                                   | Matériel de transport                            | 87 000                                |                          |              |             |          | 87 000                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 286 980                               |                          |              |             |          | 286 980                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes               | 2 970                                            |                                       | 5 755                    |              |             | 8 725    |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 10 616 791                            |                          | 90 463       |             |          | 10 707 254                         |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                            | 377 701                               |                          | 11           |             | 9 533    | 368 180                            |
|                                   | Autres titres immobilisés                        | 37 885                                |                          |              |             |          | 37 885                             |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 415 586                               |                          | 11           |             | 9 533    | 406 065                            |
| TOTAL                             |                                                  | 11 081 294                            |                          | 92 339       |             | 9 533    | 11 164 100                         |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/01/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             | 27 606                                | 1 325                    |             | 28 931                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 27 606                                | 1 325                    |             | 28 931                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 441 012                               | 92 907                   |             | 533 919                            |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 375 713                               | 74 734                   |             | 450 447                            |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   | 931 192                               | 174 538                  |             | 1 105 730                          |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 844 293                               | 99 661                   |             | 943 954                            |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 738 143                               | 144 660                  |             | 882 803                            |
|                                   | Matériel de transport                            | 37 893                                | 17 400                   |             | 55 293                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 273 078                               | 5 504                    |             | 278 582                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 3 641 323                             | 609 404                  |             | 4 250 728                          |
| TOTAL                             |                                                  | 3 668 929                             | 610 730                  |             | 4 279 659                          |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| Dotations                                                                          |                |                            | Reprises                    |                |                            | Mouvement n des amortisse-ment à la fin de l'exercice |
| Différentiel de durée et au                                                        | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             |                |                            |                                                       |
|                                                                                    |                |                            |                             | </             |                            |                                                       |

Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations    | Diminutions | 31/01/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               | 19 818         | 20 169           |             | 39 987     |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                       | 19 818         | 20 169           |             | 39 987     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 63 487         | 78 794           | 39 712      | 102 569    |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                            | 63 487         | 78 794           | 39 712      | 102 569    |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 338            | 132              |             | 470        |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 1 949          | 14 631           |             | 16 580     |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 2 287          | 14 763           |             | 17 050     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 85 592         | 113 725          | 39 712      | 159 605    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 93 557<br>20 169 | 39 712      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |                  |             |            |

# Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 31/01/2024 | Observations                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 19 818     | LE FONDS COMMERCIAL A ETE ACQUIS LE 30/04/1996 |
| TOTAL                                                                                                                                         | 19 818     |                                                |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/01/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      | 3          |              | 3           |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 856        | 856          |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 353 616    | 353 616      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 88         | 88           |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 69 500     | 69 500       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 143 284    | 143 284      |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 54 248     | 54 248       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 66 779     | 66 779       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 688 373    | 688 371      | 3           |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                       | 31/01/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)                |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                      |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 4 673 357  | 597 897      | 2 292 037 | 1 783 424     |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)         | 81 178     |              | 80 953    | 225           |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 1 162 357  | 1 162 357    |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                        | 787 534    | 787 534      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 281 076    | 281 076      |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 75 433     | 75 433       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 61 063     | 61 063       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 8 358      | 8 358        |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                                | 963 198    | 963 198      |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                         | 114 214    | 114 214      |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés            |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                           | 9 795      | 9 795        |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                       | 8 217 563  | 4 060 924    | 2 372 990 | 1 783 649     |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 921 247    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       | 742 039    |              |           |               |

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

|                                                                                            | 31/01/2024 | 31/01/2023 | %      | %      | 31/01/2024 | 31/01/2023 | % | % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|--------|------------|------------|---|---|
| Audit                                                                                      |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Emetteur VDB                                                                               | 40 656     | 39 522     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Emetteur VDB                                                                               |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Sous-total                                                                                 | 40 656     | 39 522     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement              |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social                                                                  |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Autres                                                                                     |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Sous-total                                                                                 |            |            |        |        |            |            |   |   |
| TOTAL                                                                                      | 40 656     | 39 522     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |

# Produits à recevoir (avec détail)

|                                          | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %     |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Créances rattachées à des participations |            |            |            |       |
| Autres immobilisations financières       |            |            |            |       |
| Autres créances clients                  | 219 028    | 167 097    | 51 931     | 31,08 |
| Autres créances                          | 38 034     | 35 470     | 2 565      | 7,23  |
| TOTAL                                    | 257 063    | 202 567    | 54 496     | 26,90 |

# Charges à payer (avec détail)

|                                                        | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %      |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |            |            |            |        |
| Autres emprunts obligataires                           |            |            |            |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 901      | 8 174      | (1 273)    | -15,58 |
| Emprunts et dettes financières divers                  |            |            |            |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 305 844    | 280 305    | 25 538     | 9,11   |
| Dettes fiscales et sociales                            | 986 975    | 926 899    | 60 076     | 6,48   |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |            |            |            |        |
| Autres dettes                                          |            | 1 771      | (1 771)    | 100,0  |
| TOTAL                                                  | 1 299 719  | 1 217 150  | 82 569     | 6,78   |

# Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %     |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 66 779     | 72 108     | (5 329)    | -7,39 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |       |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |       |
| TOTAL                                         | 66 779     | 72 108     | (5 329)    | -7,39 |

# Produits constatés d'avance (avec détail)

|                                             | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %     |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 9 795      | 8 086      | 1 709      | 21,14 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |            |            |            |       |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |            |            |            |       |
| TOTAL                                       | 9 795      | 8 086      | 1 709      | 21,14 |

# Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024

|                                                       |        |         |
|-------------------------------------------------------|--------|---------|
| Total des produits exceptionnels                      |        | 22 095  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion      |        | 1 536   |
| ECARTS POSITIFS S/SINISTRES                           | 177    |         |
| PR/EX ANT DIVERS                                      | 1 359  |         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital      |        | 20 559  |
| PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES                         | 19 493 |         |
| QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT               | 1 056  |         |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS                         | 10     |         |
| Total des charges exceptionnelles                     |        | 29 727  |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion      |        | 25      |
| PENALITES, AMEND.FISC. PENALES                        | 25     |         |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital      |        | 9 533   |
| V.N.C. IMMOB.FINANCIERES                              | 9 533  |         |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions |        | 20 169  |
| DOT PROV HAUSSE DES PRIX 2023                         | 20 169 |         |
| Résultat exceptionnel                                 |        | (7 632) |

# Transferts de charges

31/01/2024

|                 |        |
|-----------------|--------|
| FRAIS PUBLICITE | 19 751 |
| TOTAL           | 19 751 |

# Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2024 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 88 000                                 |                                             |                                  |                                                | 88 000                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecarts de réévaluation                     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 8 800                                  |                                             |                                  |                                                | 8 800                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 1 887 455                              | 627 331                                     |                                  |                                                | 2 514 786                              |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 627 331                                | (627 331)                                   |                                  | 654 696                                        | 654 696                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  | 14 784                                         | 14 784                                 |
| Provisions réglementées                    | 19 818                                 |                                             |                                  | 20 169                                         | 39 987                                 |
| TOTAL                                      | 2 631 404                              |                                             |                                  | 689 648                                        | 3 321 052                              |

Date de l'assemblée générale 06/07/2023

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 631 404

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 631 404

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 689 648

Capital social

|                          |                                  | 31/01/2024 | Nombre   | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 2 000,00 | 44,0000       | 88 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |          |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |          |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 2 000,00 | 44,0000       | 88 000,00 |

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | 31/01/2024 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 883 486               | 223 017    | 660 470               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (7 632)               | (1 858)    | (5 774)               |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 875 855               | 221 159    | 654 696               |

(1) après retraitements fiscaux.

# Eléments concernant les entreprises liées et les participations

|                                                     | 31/01/2024 | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles<br>la société à un lien<br>de participation |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Actif immobilisé                                    |            |                   |                                                                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations             |            |                   |                                                                         |
| Participations                                      |            | 200 000           |                                                                         |
| Créances rattachées à des participations            |            |                   |                                                                         |
| Prêts et autres immobilisations financières         |            |                   |                                                                         |
| Actif circulant                                     |            |                   |                                                                         |
| Avances et acomptes versés sur commandes            |            |                   |                                                                         |
| Créances clients et comptes rattachés               |            | 14 488            |                                                                         |
| Autres créances                                     |            | 143 284           |                                                                         |
| Capital souscrit appelé, non versé                  |            |                   |                                                                         |
| Dettes                                              |            |                   |                                                                         |
| Emprunts obligataires convertibles                  |            |                   |                                                                         |
| Autres emprunts obligataires                        |            |                   |                                                                         |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit |            |                   |                                                                         |
| Emprunts et dettes financières divers               |            | 221 159           |                                                                         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |            |                   |                                                                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés            |            | 36 372            |                                                                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |            |                   |                                                                         |
| Autres dettes                                       |            | 80 000            |                                                                         |
| Produits financiers                                 |            |                   |                                                                         |
| Produits de participations                          |            |                   |                                                                         |
| Autres produits financiers                          |            | 1 461             |                                                                         |
| Charges financières                                 |            |                   |                                                                         |
| Charges financières                                 |            |                   |                                                                         |
| Autres éléments                                     |            |                   |                                                                         |

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2024

|                                            |                         |  |
|--------------------------------------------|-------------------------|--|
| ACCROISSEMENTS                             | Provisions règlementées |  |
|                                            | Autres                  |  |
| ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |                         |  |

|                                         |                                                        |       |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------|
| ALLEGEMENTS                             | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation |       |
|                                         | CONTRIBUTION C3S                                       | 1 424 |
|                                         | TAXE SUR LES GRANDES SURFACES                          | 3 865 |
|                                         | Autres                                                 |       |
| ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |                                                        | 5 289 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

Engagements financiers

| 31/01/2024                                                                                                                                                          | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                                                                          |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties<br>CAUTION SAS CHAMDIS (LIMITEE A DEUX ANNEES DE DIFFERE ET 4 ANNEES D'AMORTISSEMENTS FIN DECEMBRE 2022) AU PROFIT DE LA CAISSE D'EPAR |                               | 2 076 392                    |
|                                                                                                                                                                     |                               | 2 076 392                    |
| Engagements de crédit-bail                                                                                                                                          |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE                                                                                     | 61 541                        |                              |
|                                                                                                                                                                     | 61 541                        |                              |
| Autres engagements                                                                                                                                                  |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)                                                                                                                                | 61 541                        | 2 076 392                    |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées                                                       |                               |                              |

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie          | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/01/2024 |
|------------|--------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| EMPRUNTS   | HYPOTHEQUE                     | BANQUES           | 4 000 000     | 2 253 346  |
| EMPRUNTS   | NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE | BANQUES           | 3 500 000     | 2 413 110  |
|            |                                | TOTAL             | 7 500 000     | 4 666 456  |

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

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

|                           |                                                                                                    | 31/01/2020 | 31/01/2021 | 31/01/2022 | 31/01/2023 | 31/01/2024 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL en Fin d'exercice | Capital social                                                                                     | 88 000     | 88 000     | 88 000     | 88 000     | 88 000     |
|                           | Nombre d'actions ordinaires                                                                        | 2 000      | 2 000      | 2 000      | 2 000      | 2 000      |
|                           | Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote                                            |            |            |            |            |            |
|                           | Nombre maximal d'actions à créer :<br>- Par conversion d'obligation<br>- Par droit de souscription |            |            |            |            |            |
| OPERATIONS et RESULTAT    | Chiffre d'affaires ( hors taxes )                                                                  | 21 597 047 | 22 489 798 | 25 693 908 | 24 609 799 | 19 916 257 |
|                           | Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.                                | 1 152 904  | 1 275 558  | 1 531 053  | 1 512 949  | 1 560 597  |
|                           | Impôts sur les bénéfices                                                                           | 131 582    | 158 762    | 217 161    | 213 287    | 221 159    |
|                           | Participation des salariés                                                                         |            |            |            |            |            |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions                           | 317 445    | 388 985    | 572 971    | 627 331    | 654 696    |
|                           | Résultat distribué                                                                                 |            |            |            |            |            |
| RESULTAT PAR ACTION       | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.                          | 511        | 558        | 657        | 650        | 670        |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions                           | 159        | 194        | 286        | 314        | 327        |
|                           | Dividende attribué                                                                                 |            |            |            |            |            |
| PERSONNEL                 | Effectif moyen salarié                                                                             | 44         | 38         | 41         | 41         | 50         |
|                           | Montant de la masse salariale                                                                      | 1 417 960  | 1 707 198  | 1 606 245  | 1 762 076  | 1 921 350  |
|                           | Montant des sommes versées en avantages sociaux                                                    | 463 957    | 533 775    | 482 695    | 447 428    | 537 813    |

## Etats financiers au 31/01/2024

### ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES

0

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES

0

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

4 666 456

**3.1 Emprunt Caisse d'Epargne de 3 000 000 €**

2 076 392

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 3 000 000 €

Durée : 15 ans avec différé de 24 mois

Taux : 0.90 % l'an

Fin : 05/11/2032

Encours au 31/01/2024 : 2 076 392 €

Nantissement en rang utile à hauteur de 3 000 000 € en principale, intérêts, commissions, frais et accessoires du fonds de commerce de la SAS DISTRIVESLE.

**3.2 Emprunt Crédit Agricole Nord Est de 2 000 000 €**

0

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 2 000 000 €

Durée : 7 ans

Taux : 0.45 % l'an

Fin : 25/12/2023

Encours au 31/01/2024 : 0 €

Nantissement en rang utile à hauteur de 2 000 000 € en principale, intérêts, commissions, frais et accessoires du fonds de commerce de la SAS DISTRIVESLE.

**3.3 Emprunt Caisse d'Epargne de 500 000 €**

336 718

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 500 000 €

Durée : 15 ans

Taux : 1.39 % l'an

Fin : 05/10/2033

Encours au 31/01/2024 : 336 718 €

Nantissement en quatrième rang à hauteur de 500 000 € en principale, intérêts, commissions, frais et accessoires du fonds de commerce de la SAS DISTRIVESLE.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

**3.4 Emprunt Banque Populaire de 1 000 000 €**

407 192

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 1 000 000 €

Durée : 10 ans

Taux : 0.60 % l'an

Fin : 01/03/2027

Encours au 31/01/2024 : 407 192 €

Affectation hypothécaire en rang 1 à hauteur de 1 000 000 € des terrains sis

Chemin de Reims 51140 Jonchery Sur Vesle section AC N°0126, 0128,  
0129, 0130, 0131 et 0132.

**3.5 Emprunt Crédit Agricole Nord Est de 3 000 000 €**

1 846 154

SAS DISTRIVESLE

Emprunt d'un montant de 3 000 000 €

Durée : 15 ans

Taux : 0.90 % l'an

Fin : 25/11/2031

Encours au 31/01/2024 : 1 846 154 €

Affectation hypothécaire à hauteur de 3 000 000 €  
de la construction du nouveau magasin.

IV. ENGAGEMENTS RECUS

2 076 392

**4.1 Au profit de la Caisse d'Epargne**

21/02/2017

Caution solidaire de la société SAS CHAMDIS en garantie du paiement d'un emprunt  
consenti par la Caisse d'Epargne de Lorraine Champagne-Ardenne pour un montant  
de 3 000 000 €. Caution limitée à 3 000 000 € en principal, majorée de tous intérêts,  
commissions, frais, accessoires, pénalités et intérêts de retard, pendant 72 mois.

En-cours au 31/01/2024 : 2 076 392 €

2 076 392

**DISTRIVESLE**

**Société par actions simplifiée  
au capital de 88 000 euros  
Siège social : Rue Nationale 31  
Lieudit le Nouveau Village, 51140 JONCHERY SUR VESLE  
404 716 938 RCS REIMS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES  
DU 11 JUILLET 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 654 695,54 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 654 695,54 euros

En totalité au compte « **Autres réserves** ».

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

Exercice clos le 31 janvier 2021 :  
1 200 000 euros, soit 600 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 198 800 euros

Exercice clos le 31 janvier 2022 : Néant

Exercice clos le 31 janvier 2023 : Néant

**Vote de l'Assemblée Générale du 11 juillet 2024**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
Le Président  
Jean-Paul PAGEAU

**CERTIFIÉ CONFORME**

# **DISTRIVESLE**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 88 000 €**

Siège social : Le Nouveau Village, route nationale  
51140 JONCHERY SUR VESLE

SIRET : 404 716 938 00018  
APE : 4711D

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

---



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY  
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43  
E-mail : [vdb@vdbassociates.fr](mailto:vdb@vdbassociates.fr)  
web : [vdbassociates.fr](http://vdbassociates.fr)  
Capital social de 250.000 €  
R.C.S. Amiens B 581 720 729  
N° TVA : FR 85581720729

Aux associés de la Société DISTRIVESLE,

## **I/ OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17/09/2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société DISTRIVESLE, 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 l'exercice.

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 – REFERENTIEL 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.

### **2.2 - INDEPENDANCE**

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.

### **III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

### **IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

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.

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.

### **V/ 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.

## **VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

DURY, le 25 juin 2024

VDB ET ASSOCIES  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
REPRESENTE PAR :

Rachid AISSAOUI

A stylized signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke.

Aurélié DELMAS

A stylized signature in black ink, consisting of a horizontal stroke and a small loop.

## **DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## Comptes annuels

**SAS DISTRIVESLE**  
LE NOUVEAU VILLAGE  
51140 JONCHERY SUR VESLE

Exercice clos le : 31/01/2024

APE : 4711D

SIRET : 40471693800018

## Bilan Actif

|                           |                                                   | 31/01/2024 |                   |            | 31/01/2023 |
|---------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|------------|
|                           |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net        | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit non appelé ( I )                 |            |                   |            |            |
|                           | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |            |                   |            |            |
|                           | Frais d'établissement                             |            |                   |            |            |
|                           | Frais de développement                            |            |                   |            |            |
|                           | Concessions brevets droits similaires             | 30 963     | 28 931            | 2 032      | 1 493      |
|                           | Fonds commercial (1)                              | 19 818     |                   | 19 818     | 19 818     |
|                           | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |            |            |
|                           | Avances et acomptes                               |            |                   |            |            |
|                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |            |                   |            |            |
|                           | Terrains                                          | 2 762 131  | 533 919           | 2 228 212  | 2 321 119  |
|                           | Constructions                                     | 4 576 997  | 1 556 177         | 3 020 821  | 3 270 093  |
|                           | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 1 335 335  | 943 954           | 391 382    | 422 675    |
|                           | Autres immobilisations corporelles                | 2 024 066  | 1 216 678         | 807 388    | 958 611    |
|                           | Immobilisations en cours                          |            |                   |            |            |
|                           | Avances et acomptes                               | 8 725      |                   | 8 725      | 2 970      |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                   |            |                   |            |            |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |            |            |
|                           | Autres participations                             | 368 177    |                   | 368 177    | 377 700    |
|                           | Créances rattachées à des participations          | 3          |                   | 3          | 1          |
|                           | Autres titres immobilisés                         | 37 885     |                   | 37 885     | 37 885     |
|                           | Prêts                                             |            |                   |            |            |
|                           | Autres immobilisations financières                |            |                   |            |            |
| TOTAL ( II )              |                                                   | 11 164 100 | 4 279 659         | 6 884 441  | 7 412 365  |
| ACTIF CIRCULANT           | STOCKS ET EN-COURS                                |            |                   |            |            |
|                           | Matières premières, approvisionnements            | 11 437     |                   | 11 437     | 15 009     |
|                           | En-cours de production de biens                   |            |                   |            |            |
|                           | En-cours de production de services                |            |                   |            |            |
|                           | Produits intermédiaires et finis                  |            |                   |            |            |
|                           | Marchandises                                      | 1 130 195  |                   | 1 130 195  | 1 106 679  |
|                           | Avances et Acomptes versés sur commandes          |            |                   |            |            |
|                           | CREANCES (3)                                      |            |                   |            |            |
|                           | Créances clients et comptes rattachés             | 354 472    | 470               | 354 002    | 316 955    |
|                           | Autres créances                                   | 267 120    | 16 580            | 250 540    | 339 201    |
| COMPTES DE REGULARISATION | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |            |            |
|                           | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                   | 1 500 000  |                   | 1 500 000  | 300 000    |
|                           | DISPONIBILITES                                    | 1 444 145  |                   | 1 444 145  | 1 822 781  |
|                           | Charges constatées d'avance                       | 66 779     |                   | 66 779     | 72 108     |
|                           | TOTAL ( III )                                     | 4 774 148  | 17 050            | 4 757 098  | 3 972 733  |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |            |                   |            |            |
|                           | Primes de remboursement des obligations ( V )     |            |                   |            |            |
|                           | Ecart de conversion actif ( VI )                  |            |                   |            |            |
| TOTAL ACTIF (I à VI)      |                                                   | 15 938 248 | 4 296 709         | 11 641 540 | 11 385 098 |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## FIDUCIAIRE RHENANE

Page : 2

## Compte de Résultat

1/2

|                                      |                                                                 |            |             | 31/01/2024 | 31/01/2023 |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
|                                      |                                                                 | France     | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION              | Ventes de marchandises                                          | 16 444 697 |             | 16 444 697 | 21 559 345 |
|                                      | Production vendue (Biens)                                       | 2 562 308  |             | 2 562 308  | 2 332 877  |
|                                      | Production vendue (Services et Travaux)                         | 909 252    |             | 909 252    | 717 578    |
|                                      | Montant net du chiffre d'affaires                               | 19 916 257 |             | 19 916 257 | 24 609 799 |
|                                      | Production stockée                                              |            |             |            |            |
|                                      | Production immobilisée                                          |            |             |            |            |
|                                      | Subventions d'exploitation                                      |            |             |            |            |
|                                      | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |            |             | 59 463     | 119 202    |
|                                      | Autres produits                                                 |            |             | 81 722     | 84 297     |
|                                      | Total des produits d'exploitation (1)                           |            |             | 20 057 442 | 24 813 299 |
| CHARGES D'EXPLOITATION               | Achats de marchandises                                          |            |             | 12 528 142 | 18 333 640 |
|                                      | Variation de stock                                              |            |             | (23 516)   | 80 510     |
|                                      | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |             | 1 700 875  | 963 336    |
|                                      | Variation de stock                                              |            |             | 3 572      | (7 381)    |
|                                      | Autres achats et charges externes                               |            |             | 1 574 851  | 1 436 521  |
|                                      | Impôts, taxes et versements assimilés                           |            |             | 153 710    | 191 750    |
|                                      | Salaires et traitements                                         |            |             | 1 921 350  | 1 762 076  |
|                                      | Charges sociales du personnel                                   |            |             | 537 813    | 447 428    |
|                                      | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |            |             |            |            |
|                                      | Dotations aux amortissements :                                  |            |             |            |            |
|                                      | - sur immobilisations                                           |            |             | 610 730    | 677 240    |
|                                      | - charges d'exploitation à répartir                             |            |             |            |            |
|                                      | Dotations aux dépréciations :                                   |            |             |            |            |
|                                      | - sur immobilisations                                           |            |             | 14 763     |            |
|                                      | - sur actif circulant                                           |            |             |            |            |
| Dotations aux provisions             |                                                                 |            | 78 794      | 39 712     |            |
| Autres charges                       |                                                                 |            | 42 955      | 1 640      |            |
| Total des charges d'exploitation (2) |                                                                 |            | 19 144 039  | 23 926 473 |            |
| RESULTAT D'EXPLOITATION              |                                                                 |            | 913 403     | 886 826    |            |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                | 31/01/2024 | 31/01/2023 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 913 403    | 886 826    |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |            |            |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                                          | 7 784      | 5 301      |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |            |            |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 7 629      | 4 048      |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                                                        | Différences positives de change                                                |            |            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |            |            |
| Total des produits financiers                          |                                                                                | 15 413     | 9 349      |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 45 329     | 51 978     |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |            |            |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 45 329     | 51 978     |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | (29 917)   | (42 630)   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 883 486    | 844 196    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                                      | 1 536      | 63 845     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 20 559     |            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 22 095     | 63 845     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                                      | 25         | 47 605     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 9 533      |            |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 20 169     | 19 818     |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 29 727     | 67 423     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | (7 632)    | (3 578)    |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                | 221 159    | 213 287    |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 20 094 949 | 24 886 492 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 19 440 254 | 24 259 161 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 654 696    | 627 331    |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                | 1 461      | 663        |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                |            |            |

Etats financiers au 31/01/2024

ANNEXE LEGALE

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 641 540 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 094 949 euros** et un total **charges** de **19 440 254 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **654 696 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

| <u>Types d'immobilisations</u>                 | <u>Durée d'amortissement</u> |
|------------------------------------------------|------------------------------|
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans                    |
| Fonds commercial                               | Non amortissable             |
| Terrains                                       | Non amortissable             |
| Aménagements et agencements terrains           | 10 à 25 ans                  |
| Constructions                                  | 10 à 25 ans                  |
| Installations et agencements des constructions | 10 à 25 ans                  |

## Règles et Méthodes Comptables

|                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| Matériels et outillages                          | 3 à 15 ans |
| Installations générales agencements aménagements | 7 à 15 ans |
| Matériel de transport                            | 5 ans      |
| Matériel de bureau et informatique               | 3 à 5 ans  |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2024.

### Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée. A ce titre il n'est donc pas amorti.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur. Le test de dépréciation sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

- du 1er février 2015 au 31 janvier 2016 CA 6 179 K€ CAF 193 K€
- du 1er février 2016 au 31 janvier 2017 CA 6 226 K€ CAF 139 K€
- du 1er février 2017 au 31 janvier 2018 CA 10 267 K€ CAF 172 K€
- du 1er février 2018 au 31 janvier 2019 CA 18 813 K€ CAF 932 K€
- du 1er février 2019 au 31 janvier 2020 CA 21 597 K€ CAF 1 021 K€
- du 1er février 2020 au 31 janvier 2021 CA 22 490 K€ CAF 1 101 K€
- du 1er février 2021 au 31 janvier 2022 CA 25 694 K€ CAF 1 314 K€
- du 1er février 2022 au 31 janvier 2023 CA 24 610 K€ CAF 1 300 K€
- du 1er février 2023 au 31 janvier 2024 CA 19 916 K€ CAF 1 328 K€

## Règles et Méthodes Comptables

### **Stocks et en cours**

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/01/2024.

### **Provision pour hausse des prix**

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2024.

Une provision pour hausse des prix de 39 987 € a été comptabilisée au 31/01/2024.

## Règles et Méthodes Comptables

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des créances clients de 470 € a été constatée au 31/01/2024.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 16 580 € a été constatée au 31/01/2024.

### Disponibilités

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

### Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.27 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 32 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 61 541€ au 31/01/2024.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Intégration fiscale**

La société SAS DISTRIVESLE est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

#### **1) Périmètre d'intégration**

- SAS LA JONCQUIERE : Société Mère
- SAS DISTRIVESLE : Société Filiale
- SAS BOULPAT : Société Filiale

#### **2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe**

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

#### **3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable**

Néant

#### **4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale**

Néant

#### **5) Déficit reportable**

Néant

# Immobilisations

|                                   |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                           | 48 917                                |                          | 1 865        |             |          | 50 782                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 48 917                                |                          | 1 865        |             |          | 50 782                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 2 762 131                             |                          |              |             |          | 2 762 131                          |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 1 457 972                             |                          |              |             |          | 1 457 972                          |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | instal. agencet aménagement                      | 3 119 026                             |                          |              |             |          | 3 119 026                          |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 266 967                             |                          | 68 368       |             |          | 1 335 335                          |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 1 633 746                             |                          | 16 340       |             |          | 1 650 086                          |
|                                   | Matériel de transport                            | 87 000                                |                          |              |             |          | 87 000                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 286 980                               |                          |              |             |          | 286 980                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes               | 2 970                                            |                                       | 5 755                    |              |             | 8 725    |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 10 616 791                            |                          | 90 463       |             |          | 10 707 254                         |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                            | 377 701                               |                          | 11           |             | 9 533    | 368 180                            |
|                                   | Autres titres immobilisés                        | 37 885                                |                          |              |             |          | 37 885                             |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 415 586                               |                          | 11           |             | 9 533    | 406 065                            |
| TOTAL                             |                                                  | 11 081 294                            |                          | 92 339       |             | 9 533    | 11 164 100                         |

# Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/01/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             | 27 606                                | 1 325                    |             | 28 931                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 27 606                                | 1 325                    |             | 28 931                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         | 441 012                               | 92 907                   |             | 533 919                            |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 375 713                               | 74 734                   |             | 450 447                            |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   | 931 192                               | 174 538                  |             | 1 105 730                          |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 844 293                               | 99 661                   |             | 943 954                            |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 738 143                               | 144 660                  |             | 882 803                            |
|                                   | Matériel de transport                            | 37 893                                | 17 400                   |             | 55 293                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 273 078                               | 5 504                    |             | 278 582                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 3 641 323                             | 609 404                  |             | 4 250 728                          |
| TOTAL                             |                                                  | 3 668 929                             | 610 730                  |             | 4 279 659                          |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                      |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement n<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                 |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Fonds commercial                                 |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES                        |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Terrains                                         |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Constructions sur sol propre                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| sur sol d'autrui                                 |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| instal, agencement, aménag.                      |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Instal générales Agenct aménagt divers           |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Matériel de transport                            |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Emballages récupérables, divers                  |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES                          |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| TOTAL                                            |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                        |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                 |

SAS VDB et ASSOCIÉS  
15 et ASSOCIÉS

COUDUCIAIRE RHENANE  
Commissaire aux Comptes  
Commissaire aux Comptes

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations    | Diminutions | 31/01/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               | 19 818         | 20 169           |             | 39 987     |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                       | 19 818         | 20 169           |             | 39 987     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 63 487         | 78 794           | 39 712      | 102 569    |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                            | 63 487         | 78 794           | 39 712      | 102 569    |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |                  |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 338            | 132              |             | 470        |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        | 1 949          | 14 631           |             | 16 580     |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 2 287          | 14 763           |             | 17 050     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 85 592         | 113 725          | 39 712      | 159 605    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 93 557<br>20 169 | 39 712      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |                  |             |            |

# Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 31/01/2024 | Observations                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 19 818     | LE FONDS COMMERCIAL A ETE ACQUIS LE 30/04/1996 |
| TOTAL                                                                                                                                         | 19 818     |                                                |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/01/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      | 3          |              | 3           |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 856        | 856          |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 353 616    | 353 616      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 88         | 88           |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 69 500     | 69 500       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 143 284    | 143 284      |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 54 248     | 54 248       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 66 779     | 66 779       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 688 373    | 688 371      | 3           |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/01/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 4 673 357  | 597 897      | 2 292 037 | 1 783 424     |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 81 178     |              | 80 953    | 225           |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 162 357  | 1 162 357    |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 787 534    | 787 534      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 281 076    | 281 076      |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 75 433     | 75 433       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 61 063     | 61 063       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 8 358      | 8 358        |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 963 198    | 963 198      |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 114 214    | 114 214      |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 9 795      | 9 795        |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 8 217 563  | 4 060 924    | 2 372 990 | 1 783 649     |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 921 247    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      | 742 039    |              |           |               |

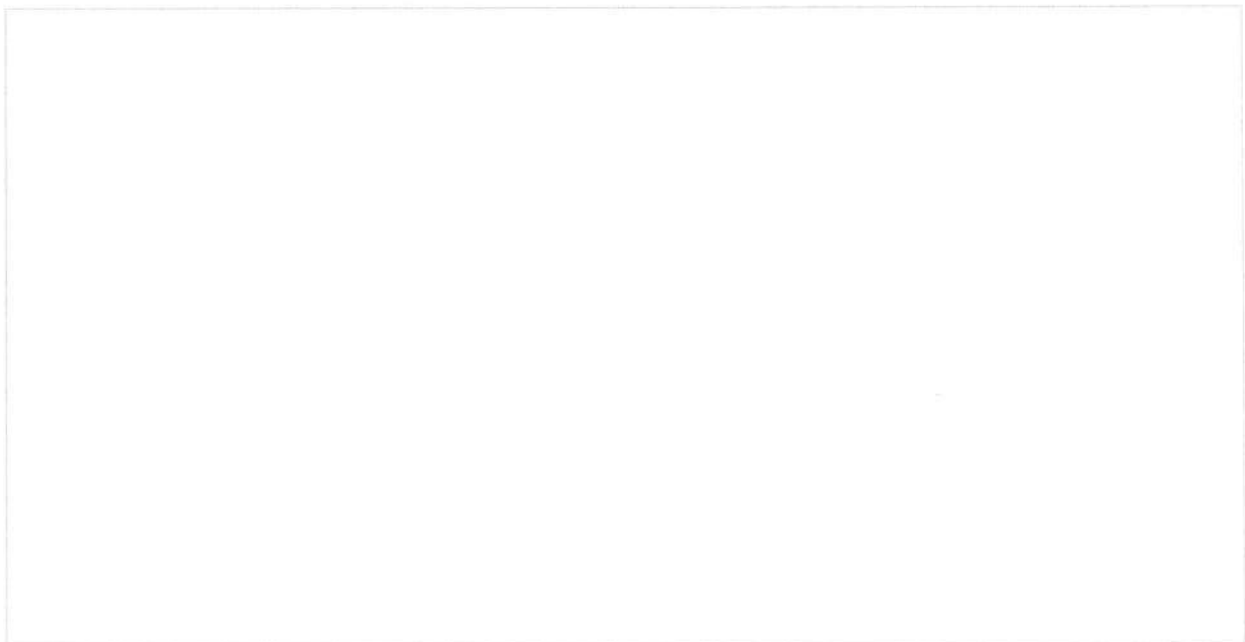
# Honoraires des Commissaires aux Comptes

|                                                                                            | 31/01/2024 | 31/01/2023 | %      | %      | 31/01/2024 | 31/01/2023 | % | % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|--------|------------|------------|---|---|
| Audit                                                                                      |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Emetteur VDB                                                                               | 40 656     | 39 522     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Emetteur VDB                                                                               |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement                                                             |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Sous-total                                                                                 | 40 656     | 39 522     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement              |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social                                                                  |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Autres                                                                                     |            |            |        |        |            |            |   |   |
| Sous-total                                                                                 |            |            |        |        |            |            |   |   |
| TOTAL                                                                                      | 40 656     | 39 522     | 100,00 | 100,00 |            |            |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## Produits à recevoir (avec détail)

|                                          | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %     |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Créances rattachées à des participations |            |            |            |       |
| Autres immobilisations financières       |            |            |            |       |
| Autres créances clients                  | 219 028    | 167 097    | 51 931     | 31,08 |
| Autres créances                          | 38 034     | 35 470     | 2 565      | 7,23  |
| TOTAL                                    | 257 063    | 202 567    | 54 496     | 26,90 |



# Charges à payer (avec détail)

|                                                        | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %      |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |            |            |            |        |
| Autres emprunts obligataires                           |            |            |            |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 901      | 8 174      | (1 273)    | -15,58 |
| Emprunts et dettes financières divers                  |            |            |            |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 305 844    | 280 305    | 25 538     | 9,11   |
| Dettes fiscales et sociales                            | 986 975    | 926 899    | 60 076     | 6,48   |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |            |            |            |        |
| Autres dettes                                          |            | 1 771      | (1 771)    | 100,0  |
| TOTAL                                                  | 1 299 719  | 1 217 150  | 82 569     | 6,78   |

## Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %     |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 66 779     | 72 108     | (5 329)    | -7,39 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |       |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |       |
| TOTAL                                         | 66 779     | 72 108     | (5 329)    | -7,39 |

Produits constatés d'avance (avec détail)

|                                             | 31/01/2024 | 31/01/2023 | Variations | %     |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  | 9 795      | 8 086      | 1 709      | 21,14 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |            |            |            |       |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |            |            |            |       |
| TOTAL                                       | 9 795      | 8 086      | 1 709      | 21,14 |

## Produits et Charges exceptionnels

|                                                       |        | 31/01/2024 |
|-------------------------------------------------------|--------|------------|
| Total des produits exceptionnels                      |        | 22 095     |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion      |        | 1 536      |
| ECARTS POSITIFS S/SINISTRES                           | 177    |            |
| PR/EX ANT DIVERS                                      | 1 359  |            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital      |        | 20 559     |
| PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES                         | 19 493 |            |
| QUOTE PART SUBVENTION VIREE AU RESULTAT               | 1 056  |            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS                         | 10     |            |
| Total des charges exceptionnelles                     |        | 29 727     |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion      |        | 25         |
| PENALITES, AMEND.FISC. PENALES                        | 25     |            |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital      |        | 9 533      |
| V.N.C. IMMOB.FINANCIERES                              | 9 533  |            |
| Dotations excep. aux amortissements et aux provisions |        | 20 169     |
| DOT PROV HAUSSE DES PRIX 2023                         | 20 169 |            |
| Résultat exceptionnel                                 |        | (7 632)    |

Transferts de charges

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 31/01/2024      |        |
| FRAIS PUBLICITE | 19 751 |
| TOTAL           | 19 751 |

## Variations des Capitaux Propres

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2024 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 88 000                                 |                                             |                                  |                                                | 88 000                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 8 800                                  |                                             |                                  |                                                | 8 800                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 1 887 455                              | 627 331                                     |                                  |                                                | 2 514 786                              |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 627 331                                | (627 331)                                   |                                  | 654 696                                        | 654 696                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  | 14 784                                         | 14 784                                 |
| Provisions réglementées                    | 19 818                                 |                                             |                                  | 20 169                                         | 39 987                                 |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2 631 404</b>                       |                                             |                                  | <b>689 648</b>                                 | <b>3 321 052</b>                       |

Date de l'assemblée générale 06/07/2023

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 631 404

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 631 404

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 689 648

Capital social

| 31/01/2024               |                                  | Nombre   | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 2 000,00 | 44,0000       | 88 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |          |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |          |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 2 000,00 | 44,0000       | 88 000,00 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| 31/01/2024                                 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           | 883 486               | 223 017    | 660 470               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) | (7 632)               | (1 858)    | (5 774)               |
| RESULTAT COMPTABLE                         | 875 855               | 221 159    | 654 696               |

(1) après retraitements fiscaux.

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

|                                                     | 31/01/2024 | Entreprises liées | Entreprises avec lesquelles<br>la société a un lien<br>de participation |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Actif immobilisé                                    |            |                   |                                                                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations             |            |                   |                                                                         |
| Participations                                      |            | 200 000           |                                                                         |
| Créances rattachées à des participations            |            |                   |                                                                         |
| Prêts et autres immobilisations financières         |            |                   |                                                                         |
| Actif circulant                                     |            |                   |                                                                         |
| Avances et acomptes versés sur commandes            |            |                   |                                                                         |
| Créances clients et comptes rattachés               |            | 14 488            |                                                                         |
| Autres créances                                     |            | 143 284           |                                                                         |
| Capital souscrit appelé, non versé                  |            |                   |                                                                         |
| Dettes                                              |            |                   |                                                                         |
| Emprunts obligataires convertibles                  |            |                   |                                                                         |
| Autres emprunts obligataires                        |            |                   |                                                                         |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit |            |                   |                                                                         |
| Emprunts et dettes financières divers               |            | 221 159           |                                                                         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |            |                   |                                                                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés            |            | 36 372            |                                                                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |            |                   |                                                                         |
| Autres dettes                                       |            | 80 000            |                                                                         |
| Produits financiers                                 |            |                   |                                                                         |
| Produits de participations                          |            |                   |                                                                         |
| Autres produits financiers                          |            | 1 461             |                                                                         |
| Charges financières                                 |            |                   |                                                                         |
| Charges financières                                 |            |                   |                                                                         |
| Autres éléments                                     |            |                   |                                                                         |

Accroissements et allègements  
de la dette future d'impôts

31/01/2024

|                                            |                         |  |
|--------------------------------------------|-------------------------|--|
| ACCROISSEMENTS                             | Provisions règlementées |  |
|                                            | Autres                  |  |
| ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |                         |  |

|                                         |                                                        |       |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------|
| ALLEGEMENTS                             | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation |       |
|                                         | CONTRIBUTION C3S                                       | 1 424 |
|                                         | TAXE SUR LES GRANDES SURFACES                          | 3 865 |
|                                         | Autres                                                 |       |
| ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |                                                        | 5 289 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

Effectif moyen

| 31/01/2024 | Interne | Externe |
|------------|---------|---------|
|------------|---------|---------|

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |    |  |
|------------------------------|--------------------------------------------------|----|--|
|                              | Professions intermédiaires                       |    |  |
|                              | Employés                                         | 50 |  |
|                              | Ouvriers                                         |    |  |
|                              | TOTAL                                            | 50 |  |
|                              |                                                  |    |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Engagements financiers

|                                                                                                                                                                        | 31/01/2024 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                                                                             |            |                                  |                                 |
| Avals, cautions et garanties<br>CAUTION SAS CHAMDIS (LIMITEE A DEUX ANNEES DE DIFFERE ET 4 ANNEES<br>D'AMORTISSEMENTS FIN DECEMBRE 2022) AU PROFIT DE LA CAISSE D'EPAR |            |                                  | 2 076 392                       |
|                                                                                                                                                                        |            |                                  | 2 076 392                       |
| Engagements de crédit-bail                                                                                                                                             |            |                                  |                                 |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE                                                                                        |            | 61 541                           |                                 |
|                                                                                                                                                                        |            | 61 541                           |                                 |
| Autres engagements                                                                                                                                                     |            |                                  |                                 |
| Total des engagements financiers (1)                                                                                                                                   |            | 61 541                           | 2 076 392                       |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées                                                          |            |                                  |                                 |

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie          | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/01/2024 |
|------------|--------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| EMPRUNTS   | HYPOTHEQUE                     | BANQUES           | 4 000 000     | 2 253 346  |
| EMPRUNTS   | NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE | BANQUES           | 3 500 000     | 2 413 110  |
|            |                                | TOTAL             | 7 500 000     | 4 666 456  |

|  |
|--|
|  |
|--|

SAS VDB et ASSOCIES  
FIDUCIAIRE  
Commissaire aux Comptes

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

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

|                           |                                                                           | 31/01/2020 | 31/01/2021 | 31/01/2022 | 31/01/2023 | 31/01/2024 |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL en fin d'exercice | Capital social                                                            | 88 000     | 88 000     | 88 000     | 88 000     | 88 000     |
|                           | Nombre d'actions ordinaires                                               | 2 000      | 2 000      | 2 000      | 2 000      | 2 000      |
|                           | Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote                   |            |            |            |            |            |
|                           | Nombre maximal d'actions à créer :                                        |            |            |            |            |            |
|                           | - Par conversion d'obligation                                             |            |            |            |            |            |
|                           | - Par droit de souscription                                               |            |            |            |            |            |
| OPERATIONS et RESULTAT    | Chiffre d'affaires ( hors taxes )                                         | 21 597 047 | 22 489 798 | 25 693 908 | 24 609 799 | 19 916 257 |
|                           | Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.       | 1 152 904  | 1 275 558  | 1 531 053  | 1 512 949  | 1 560 597  |
|                           | Impôts sur les bénéfices                                                  | 131 582    | 158 762    | 217 161    | 213 287    | 221 159    |
|                           | Participation des salariés                                                |            |            |            |            |            |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions  | 317 445    | 388 985    | 572 971    | 627 331    | 654 696    |
|                           | Résultat distribué                                                        |            |            |            |            |            |
| RESULTAT PAR ACTION       | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov. | 511        | 558        | 657        | 650        | 670        |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions  | 159        | 194        | 286        | 314        | 327        |
|                           | Dividende attribué                                                        |            |            |            |            |            |
|                           |                                                                           |            |            |            |            |            |
| PERSONNEL                 | Effectif moyen salarié                                                    | 44         | 38         | 41         | 41         | 50         |
|                           | Montant de la masse salariale                                             | 1 417 960  | 1 707 198  | 1 606 245  | 1 762 076  | 1 921 350  |
|                           | Montant des sommes versées en avantages sociaux                           | 463 957    | 533 775    | 482 695    | 447 428    | 537 813    |