

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00160

Numéro SIREN : 407 350 271

Nom ou dénomination : UNI SERVICE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2023 sous le numéro de dépôt 5637

1000 15 160
POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
DE DÉPÔT
SOUS LE N°
LE 18-10-23
LE GREFFIER DU TRIBUNAL
2023/5637
B.B.

SFPN

55, Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

Tél. 02.31.92.12.35 Fax 02.31.21.17.10

e-mail : sfpn@sfpnbayeux.fr

*Cabinet d'expertise comptable inscrit au tableau de
l'ordre des Experts Comptables de Rouen*



**SAS USD
ROUTE DE PARIS**

**50600 ST HILAIRE DU HARCOUET
COMPTES ANNUELS AU 30/09/2022**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	88 953	85 134	3 819	13 648	-9 829	-72.02
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 566 994	356 845	2 210 149	2 216 248	-6 099	-0.28
	Constructions	7 405 497	4 294 548	3 110 949	3 379 680	-268 732	-7.95
	Installations techniques, matériel et outillage	1 108 055	949 814	158 241	133 714	24 527	18.34
	Autres immobilisations corporelles	2 139 609	1 668 771	470 837	532 918	-62 081	-11.65
	Immobilisations en cours	74 641		74 641	30 836	43 806	142.06
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	809 850		809 850	805 749	4 101	0.51
	Créances rattachées à des participations	501 490		501 490	437 726	63 764	14.57
	Autres titres immobilisés	31		31	31		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 429		10 429	9 429	1 000	10.61
	Total II	14 802 781	7 355 112	7 447 669	7 657 211	-209 542	-2.74
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	55 582		55 582	49 933	5 649	11.31
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 967 308	106 234	2 861 073	2 522 222	338 851	13.43
	Avances et acomptes versés sur commandes				343	-343	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	120 906	1 004	119 902	149 201	-29 299	-19.64
	Autres créances	3 341 420		3 341 420	2 848 707	492 713	17.30
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	110 510		110 510	843 658	-733 147	-86.90
	Charges constatées d'avance (3)	75 167		75 167	64 771	10 396	16.05
	Total III	6 670 893	107 238	6 563 655	6 478 834	84 821	1.31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 473 674	7 462 350	14 011 323	14 136 045	-124 721	-0.88

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

501 490

SFPN

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 768 660)	768 660		768 660			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 821		59 821			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	76 866		76 866			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	3 129		3 126		3	0.09
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	881 548		710 178		171 370	24.13
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	91		91			
	Provisions réglementées						
	Total I	1 790 115		1 618 742		171 373	10.59
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	300 199		287 093		13 106	4.57
	Provisions pour charges	132 428		52 041		80 387	154.47
	Total III	432 627		339 134		93 493	27.57
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 671 210		5 243 734		-572 523	-10.92
	Concours bancaires courants	1 751 837		1 782 304		-30 467	-1.71
	Emprunts et dettes financières diverses	731 463		620 198		111 265	17.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	577		112		465	415.82
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 036 568		2 611 143		425 425	16.29
	Dettes fiscales et sociales	1 377 758		1 736 534		-358 776	-20.66
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 700		30 655		35 045	114.32
	Autres dettes	153 468		153 490		-22	-0.01
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	11 788 581		12 178 169		-389 588	-3.20
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 011 323		14 136 045		-124 721	-0.88

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

8 012 053 7 713 537

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	37 011 305		37 011 305	33 443 025		3 568 281	10.67
Production vendue de biens	5 085 813		5 085 813	4 832 144		253 669	5.25
Production vendue de services	621 072		621 072	669 057		-47 985	-7.17
Chiffre d'affaires NET	42 718 191		42 718 191	38 944 226		3 773 965	9.69
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			346 606	271 088		75 519	27.86
Autres produits			75 029	48 509		26 520	54.67
Total des Produits d'exploitation (I)			43 139 826	39 263 822		3 876 004	9.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			33 243 622	29 333 369		3 910 254	13.33
Variation de stock (marchandises)			-397 607	-95 058		-302 549	-318.28
Achats de matières premières et autres approvisionnements			96 678	85 805		10 873	12.67
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-5 649	-11 224		5 575	49.67
Autres achats et charges externes *			3 232 477	2 925 084		307 393	10.51
Impôts, taxes et versements assimilés			475 298	500 295		-24 997	-5.00
Salaires et traitements			3 192 973	3 475 707		-282 734	-8.13
Charges sociales			948 266	978 075		-29 810	-3.05
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			481 773	515 150		-33 377	-6.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			106 721	47 996		58 725	122.35
Dotations aux provisions			49 323	152 773		-103 450	-67.71
Autres charges			19 721	6 442		13 279	206.13
Total des Charges d'exploitation (II)			41 443 594	37 914 412		3 529 182	9.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 696 232	1 349 410		346 822	25.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			104 181	92 877		11 304	12.17
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	382		7 139		-6 757	-94.65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 508		17 990		-1 482	-8.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	16 890		25 130		-8 239	-32.79
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	112 221		105 038		7 183	6.84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	112 221		105 038		7 183	6.84
2. Résultat financier (V-VI)	-95 331		-79 908		-15 423	-19.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 705 082		1 362 379		342 703	25.15
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 816		6 000		3 816	63.60
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	9 816		6 000		3 816	63.60
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	298		45		253	562.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50				50	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	111 583		79 256		32 327	40.79
Total VIII	111 931		79 301		32 630	41.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-102 115		-73 301		-28 814	-39.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	375 858		271 515		104 343	38.43
Impôts sur les bénéfices (X)	345 561		307 385		38 176	12.42
Total des produits (I+III+V+VII)	43 270 713		39 387 829		3 882 884	9.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 389 165		38 677 651		3 711 514	9.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	881 548		710 178		171 370	24.13

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

5 589 41 159

16 508 17 990

SFPN

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société USD fait l'objet d'une vérification fiscale de comptabilité depuis le 15/06/2021 sur les exercices clos au 30/09/2018, 30/09/2019 et 30/09/2020. Une proposition de rectification fiscale a été reçue pour les exercices au 30/09/2018, 30/09/2019 et 30/09/2020. Une provision pour impôts a été constituée au passif du bilan, ainsi qu'une provision pour risques liée aux suppléments de participation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223 A à 223 U du code général des impôts :

- SAS USD, société fille

ANNEXE

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

- SAS SOPHADIS, société mère.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société USD est égale à celle qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	185 854		825
TOTAL			
Terrains	2 537 227		29 767
Constructions sur sol propre	4 886 673		32 163
Constructions sur sol d'autrui	515 576		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 971 084		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 046 362		61 692
Installations générales agencements aménagements divers	1 643 293		15 041
Matériel de transport	110 878		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	373 783		20 071
Immobilisations corporelles en cours	30 836		43 806
TOTAL	13 115 712		202 541
Autres participations	1 243 475		67 915
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	9 429		1 000
TOTAL	1 252 936		68 915
TOTAL GENERAL	14 554 501		272 281

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		494	186 185	186 185
Terrains			2 566 994	2 566 994
Constructions sur sol propre			4 918 837	4 918 837
Constructions sur sol d'autrui			515 576	515 576
Installations générales agencements aménagements constr.			1 971 084	1 971 084
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 108 055	1 108 055
Installations générales agencements aménagements divers			1 658 334	1 658 334
Matériel de transport			110 878	110 878
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 457	370 397	370 397
Immobilisations corporelles en cours			74 641	74 641
TOTAL		23 457	13 294 795	13 294 795
Autres participations		50	1 311 341	1 311 341
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			10 429	10 429
TOTAL		50	1 321 801	1 321 801
TOTAL GENERAL		24 001	14 802 781	14 802 781

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	74 974	10 654	494	85 134
Terrains	320 979	35 866		356 845
Constructions sur sol propre	2 442 743	163 452		2 606 195
Constructions sur sol d'autrui	353 418	19 496		372 914
Installations générales agencements aménagements constr.	1 197 492	117 947		1 315 439
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	912 648	37 166		949 814
Installations générales agencements aménagements divers	1 277 318	55 237		1 332 556
Matériel de transport	44 284	18 756		63 040
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	273 434	23 199	23 457	273 176
TOTAL	6 822 316	471 119	23 457	7 269 978
TOTAL GENERAL	6 897 290	481 773	23 951	7 355 112

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 654				
Terrains	35 866				
Constructions sur sol propre	163 452				
Constructions sur sol d'autrui	19 496				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	117 947				
Instal.techniques matériel outillage indus.	37 166				
Instal.générales agenc.aménag.divers	55 237				
Matériel de transport	18 756				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 199				
TOTAL	471 119				
TOTAL GENERAL	481 773				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	91				91
TOTAL	91				91

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	287 093	80 519	67 413		300 199
Impôts	52 041	80 387			132 428
TOTAL	339 134	160 906	67 413		432 627

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	47 479	106 234	47 479		106 234
Sur comptes clients	517	487			1 004
TOTAL	47 996	106 721	47 479		107 238
TOTAL GENERAL	387 221	267 627	114 892		539 956
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		156 044	114 891		
exceptionnelles		111 583			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	501 490	501 490	
Autres immobilisations financières	10 429	-0	10 429
Clients douteux ou litigieux	1 633	1 633	
Autres créances clients	119 273	119 273	
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Taxe sur la valeur ajoutée	101 518	101 518	
Groupe et associés	2 527 228	2 527 228	
Débiteurs divers	712 574	712 574	
Charges constatées d'avance	75 167	75 167	
TOTAL	4 049 412	4 038 983	10 429

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 758 212	1 758 212		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 664 836	888 308	2 498 022	1 278 506
Emprunts et dettes financières divers	549 168	549 168		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 036 568	3 036 568		
Personnel et comptes rattachés	717 209	717 209		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	371 690	371 690		
Impôts sur les bénéfices	661	661		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 944	82 944		
Autres impôts taxes et assimilés	205 254	205 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 700	65 700		
Groupe et associés	182 295	182 295		
Autres dettes	153 468	153 468		
TOTAL	11 788 004	8 011 476	2 498 022	1 278 506
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	773 670			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	230.0000	3 342			3 342

Soit un capital social de 768 659.99 euros

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	97 232			97 232	
Total	97 232			97 232	

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

En application des dispositions ANC N°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	88 952	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes.
Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la SCA NORMANDE.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 30 ans
Agencements et amén.construct.	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements de terrains	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 30 ans

Titres immobilisés

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

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu (P3N) majoré des cotisations et commissions SCANORMANDE.

ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	42 872
Autres créances	412 086
Total	454 958

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 564
Emprunts et dettes financières diverses	20 027
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 289
Dettes fiscales et sociales	1 125 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 915
Autres dettes	94 977
Total	1 740 683

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	75 167
Total	75 167

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 385 678		
Emprunts et dettes financières diverses	11 083		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente de marchandises	37 011 305
Production vendue de biens	5 085 813
Production vendue de services	621 072
Total	42 718 190

Rémunération des dirigeants

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

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	96
Total	117

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	112 221	16 507
Dont entreprises liées		16 890

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 619 828	396 952
Résultat exceptionnel (hors participation)	-102 115	2 509
Résultat comptable (hors participation)	15 177 713	399 461

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 300 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 628 562
Emprunts et dettes financières divers :	1 745 807
- Billet de trésorerie EDEL 500 000	
- Billet de trésorerie EDEL 1 000 000	
- Ouverture de compte courant bancaire 45 807	
- Billet de trésorerie EDEL 200 000	
Total	6 374 369

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 750 000
Montant restant dû en capital	: 585 951
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle
Emprunt du	: CA
Montant initial de cette garantie	: 585 000
Montant restant dû en capital	: 147 060
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de : l'emprunt Crédit Agricole de 585 000 €
Emprunt du	: OSEO
Montant initial de cette garantie	: 378 771
Montant restant dû en capital	: 101 978
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de : l'emprunt OSEO de 378 771 €
Emprunt du	: OSEO
Montant initial de cette garantie	: 231 229
Montant restant dû en capital	: 62 255
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce en garantie de : l'emprunt OSEO de 231 229 €
Emprunt du	: BPI FRANCE
Montant initial de cette garantie	: 2 100 000
Montant restant dû en capital	: 1 041 431
Nature de la sûreté réelle	: Afféctation hypothécaire en 1er rang + : Nantissement de fonds de commerce en garantie pret
Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	: 2 100 000
Montant restant dû en capital	: 1 058 356
Nature de la sûreté réelle	: Affectation hypothécaire en 1er rang + : Nantissement de fonds de commerce en garantie pret

ANNEXE

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

Emprunt du	: BNP (800000+100000)
Montant initial de cette garantie	: 900 000
Montant restant dû en capital	: 173 434
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce au profit de la
	: BNP
Emprunt du	: BPI (1300 000 emprunt +500 000 trésorerie)
Montant initial de cette garantie	: 1 800 000
Montant restant dû en capital	: 716 542
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	: CIC
Montant initial de cette garantie	: 500 000
Montant restant dû en capital	: 500 000
Nature de la sûreté réelle	: Privilège de preteur de deniers
Emprunt du	: Billet de trésorerie EDEL
Montant initial de cette garantie	: 500 000
Montant restant dû en capital	: 500 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce
	: à hauteur de 250 000 euros
Emprunt du	: Billet de trésorerie EDEL
Montant initial de cette garantie	: 1 000 000
Montant restant dû en capital	: 1 000 000
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce
	: à hauteur de 500 000 euros
Emprunt du	: Ouverture de crédit en compte courant
Montant initial de cette garantie	: 600 000
Montant restant dû en capital	: 45 807
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement en 14 ème rang du fonds de commerc
	: à hauteur de 300 000 euros
Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 135 000
Montant restant dû en capital	: 111 297
Date de fin d'échéance de la garantie	: 05/04/2034
Nature de la sûreté réelle	: Privilège de prêteur de deniers
Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 150 000
Montant restant dû en capital	: 63 202
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de
	: commerce
Emprunt du	: BILLET DE TRESO. EDEL (300000) + EMPRUNT (200000)
Montant initial de cette garantie	: 500 000
Montant restant dû en capital	: 267 056
Nature de la sûreté réelle	: Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 683 954
Engagements en matière de pensions	445 745
Associé indéfiniment et solidairement responsables de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, du GIE SAVELEC et du GIE L COMMERCE	
Total (1)	2 129 699
(1) dont concernant les participations	1 683 954

Engagements reçus

Cautions solidaire Mr et Mme MAHLER au profit de BPI FRANCE	1 260 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit du CRCA	1 365 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	265 585
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	133 500
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	166 836
Total	3 190 921

Détail des cautions données

Cautions données au profit du	: EDEL Emprunt SDA
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 1 500 000
Montant restant dû de la caution	: 384 007
Cautions données au profit du	: EDEL emprunt DISMAG
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 396 060
Montant restant dû de la caution	: 297 552
Cautions données au profit du	: CIC Emprunt DISMAG
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 471 500
Montant restant dû de la caution	: 321 770
Cautions données au profit du	: CIC Emprunt DELETI
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 226 875
Montant restant dû de la caution	: 226 875
Cautions données au profit du	: CREDIT MUTUEL Emprunt DELETI
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 226 875
Montant restant dû de la caution	: 226 875
Cautions données au profit du	: BPI Emprunt DELETI
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 226 875
Montant restant dû de la caution	: 226 875

ANNEXE

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

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			17 702	23 682	41 384
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			7 284	15 882	23 166
- dotations de l'exercice			3 540	4 736	8 276
Total			10 824	20 618	31 442
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			8 475	19 096	27 571
- exercice			4 068	5 589	9 657
Total			12 543	24 685	37 228
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			4 068	3 260	7 328
- entre 1 et 5 ans			3 729		3 729
Total			7 797	3 260	11 057
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 368	2 368
- entre 1 et 5 ans			177		177
Total			177	2 368	2 545
Montant en charge sur l'exercice			4 068	5 589	9 657

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		445 745	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 63 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 3.74 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale, progression de 5.00%

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
-Taxe effort construction	26 236
-C3s	27 564
Autres :	
-Tascom	132 953
-Participation des salariés	290 604
Total des accroissements	477 357
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	203 396
-Taxe effort construction	27 096
-Taxe c3s	23 490
Autres :	
-Taxe tascom	119 914
Total des allègements	373 896

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit cession immob.financ.	452	775600
- Transfert de charges remboursement cspe	9 364	778800
Total	9 816	
Charges exceptionnelles		
- penalites amendes	298	671200
- Valeur nette comptable element financier	50	675600
- Dotat.provisions risques exceptionnelles	111 583	687500
Total	111 931	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	47 707
Transfert de charges externes	36 598
Transfert de charges formation professionnelle	3 425
Transfert de charges aide embauche	38 883
Transfert de charges mecenat	105 100
Total	231 713

UNI SERVICE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

Au capital de 768 660 euros

Siège social : Route de Paris

50600 SAINT HILAIRE DU HARCOUET

R.C.S. 407 350 271

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

RESOLUTION PROPOSE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 881 548,08 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 880 617,00 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 931,08 euros

Total égal au résultat de l'exercice : 881 548,08 euros

Le dividende s'élèvera ainsi à 263,50 euros par action, et sera mis en paiement à compter de ce jour au siège social.

Nous vous rappelons également qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

	MONTANT DES DIVIDENDES	MONTANT SOUMIS A ABATTEMENT DE 40%
Exercice 2018-2019	718 195,80 €	429,80 €
Exercice 2019-2020	681 768,00 €	408,00 €
Exercice 2020-2021	710 175,00 €	425,00 €

RESOLUTION VOTEE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 881 548,08 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 880 617,00 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 931,08 euros

Total égal au résultat de l'exercice :..... 881 548,08 euros

Le dividende s'élèvera ainsi à 263,50 euros par action, et sera mis en paiement à compter de ce jour au siège social.

Nous vous rappelons également qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

	MONTANT DES DIVIDENDES	MONTANT SOUMIS A ABATTEMENT DE 40%
Exercice 2018-2019	718 195,80 €	429,80 €
Exercice 2019-2020	681 768,00 €	408,00 €
Exercice 2020-2021	710 175,00 €	425,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme
Mme Sophie MAHLER
PRESIDENTE





**commissaire
aux comptes**

Grégoire BUNOT

Marc SOUCARRE

Christian PALVADEAU

Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés ■

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.H.C.C. Ouest Atlantique

UNI SERVICE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 768 660 €

Route de Paris

50600 - SAINT-HILAIRE-DU-HARCOUET

RCS COUTANCES - 407350271

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2022

SAS UNI SERVICE DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2022

A l'assemblée générale de la société UNI SERVICE DISTRIBUTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société UNI SERVICE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30/09/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport

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

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

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

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

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

SAS UNI SERVICE DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2022

4. Vérifications spécifiques

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

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

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.441-4 du code de commerce.

5. 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 votre Présidente.

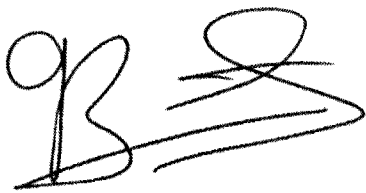
6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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.

Fait à Saint-Herblain, le 24 Février 2023,



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Grégoire BUNOT



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SAS USD

ROUTE DE PARIS

50600 ST HILAIRE DU HARCOUET

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

COMPTES ANNUELS

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	88 953	85 134	3 819	13 648	-9 829	-72.02
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 566 994	356 845	2 210 149	2 216 248	-6 099	-0.28
	Constructions	7 405 497	4 294 548	3 110 949	3 379 680	-268 732	-7.95
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage	1 108 055	949 814	158 241	133 714	24 527	18.34
	Autres immobilisations corporelles	2 139 609	1 668 771	470 837	532 918	-62 081	-11.65
	Immobilisations en cours	74 641		74 641	30 836	43 806	142.06
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	809 850		809 850	805 749	4 101	0.51
	Créances rattachées à des participations	501 490		501 490	437 726	63 764	14.57
	Autres titres immobilisés	31		31	31		
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	10 429		10 429	9 429	1 000	10.61
	Total II	14 802 781	7 355 112	7 447 669	7 657 211	-209 542	-2.74
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	55 582		55 582	49 933	5 649	11.31
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 967 308	106 234	2 861 073	2 522 222	338 851	13.43
	Avances et acomptes versés sur commandes				343	-343	-100.00
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	120 906	1 004	119 902	149 201	-29 299	-19.64
	Autres créances	3 341 420		3 341 420	2 848 707	492 713	17.30
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	110 510		110 510	843 658	-733 147	-86.90
	Charges constatées d'avance (3)	75 167		75 167	64 771	10 396	16.05
	Total III	6 670 893	107 238	6 563 655	6 478 834	84 821	1.31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	21 473 674	7 462 350	14 011 323	14 136 045	-124 721	-0.88

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

501 490

SFPN

Cabinet Vilaine et associés
Comptables aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 768 660)	768 660	768 660		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 821	59 821		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	76 866	76 866		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 129	3 126	3	0.09
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	881 548	710 178	171 370	24.13
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	91	91		
	Total I	1 790 115	1 618 742	171 373	10.59
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	300 199	287 093	13 106	4.57
	Provisions pour charges	132 428	52 041	80 387	154.47
	Total III	432 627	339 134	93 493	27.57
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 671 210	5 243 734	-572 523	-10.92
	Concours bancaires courants	1 751 837	1 782 304	-30 467	-1.71
	Emprunts et dettes financières diverses	731 463	620 198	111 265	17.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	577	112	465	415.82
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 036 568	2 611 143	425 425	16.29
	Dettes fiscales et sociales	1 377 758	1 736 534	-358 776	-20.66
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 700	30 655	35 045	114.32
	Autres dettes	153 468	153 490	-22	-0.01
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	11 788 581	12 178 169	-389 588	-3.20
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		14 011 323	14 136 045	-124 721	-0.88

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

8 012 053

7 713 537

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N Euros	
	France	Exportation	Total			
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 011 305		37 011 305	33 443 025	3 568 281	10.67
Production vendue de biens	5 085 813		5 085 813	4 832 144	253 669	5.25
Production vendue de services	621 072		621 072	669 057	-47 985	-7.17
Chiffre d'affaires NET	42 718 191		42 718 191	38 944 226	3 773 965	9.69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			346 606	271 088	75 519	27.86
Autres produits			75 029	48 509	26 520	54.67
Total des Produits d'exploitation (I)			43 139 826	39 263 822	3 876 004	9.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			33 243 622	29 333 369	3 910 254	13.33
Variation de stock (marchandises)			-397 607	-95 058	-302 549	-318.28
Achats de matières premières et autres approvisionnements			96 678	85 805	10 873	12.67
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-5 649	-11 224	5 575	49.67
Autres achats et charges externes *			3 232 477	2 925 084	307 393	10.51
Impôts, taxes et versements assimilés			475 298	500 295	-24 997	-5.00
Salaires et traitements			3 192 973	3 475 707	-282 734	-8.13
Charges sociales			948 266	978 075	-29 810	-3.05
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			481 773	515 150	-33 377	-6.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			106 721	47 996	58 725	122.35
Dotations aux provisions			49 323	152 773	-103 450	-67.71
Autres charges			19 721	6 442	13 279	206.13
Total des Charges d'exploitation (II)			41 443 594	37 914 412	3 529 182	9.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 696 232	1 349 410	346 822	25.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			104 181	92 877	11 304	12.17
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N Euros	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	382	7 139	-6 757	-94.65
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 508	17 990	-1 482	-8.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	16 890	25 130	-8 239	-32.79
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	112 221	105 038	7 183	6.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	112 221	105 038	7 183	6.84
2. Résultat financier (V-VI)	-95 331	-79 908	-15 423	-19.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 705 082	1 362 379	342 703	25.15
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 816	6 000	3 816	63.60
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	9 816	6 000	3 816	63.60
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	298	45	253	562.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50		50	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	111 583	79 256	32 327	40.79
Total VIII	111 931	79 301	32 630	41.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-102 115	-73 301	-28 814	-39.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	375 858	271 515	104 343	38.43
Impôts sur les bénéfices (X)	345 561	307 385	38 176	12.42
Total des produits (I+III+V+VII)	43 270 713	39 387 829	3 882 884	9.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 389 165	38 677 651	3 711 514	9.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	881 548	710 178	171 370	24.13

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

SFPN

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

SAS USD

ROUTE DE PARIS

50600 ST HILAIRE DU HARCOUET

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

ANNEXE DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

SFPN

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société USD fait l'objet d'une vérification fiscale de comptabilité depuis le 15/06/2021 sur les exercices clos au 30/09/2018, 30/09/2019 et 30/09/2020. Une proposition de rectification fiscale a été reçue pour les exercices au 30/09/2018, 30/09/2019 et 30/09/2020. Une provision pour impôts a été constituée au passif du bilan, ainsi qu'une provision pour risques liée aux suppléments de participation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

Sociétés incluses dans le périmètre d'intégration fiscale régi par les articles 223 A à 223 U du code général des impôts :

- SAS USD, société fille

ANNEXE

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

- SAS SOPHADIS, société mère.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société USD est égale à celle qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale.

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	185 854		825
Terrains	2 537 227		29 767
Constructions sur sol propre	4 886 673		32 163
Constructions sur sol d'autrui	515 576		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 971 084		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 046 362		61 692
Installations générales agencements aménagements divers	1 643 293		15 041
Matériel de transport	110 878		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	373 783		20 071
Immobilisations corporelles en cours	30 836		43 806
TOTAL	13 115 712		202 541
Autres participations	1 243 475		67 915
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	9 429		1 000
TOTAL	1 252 936		68 915
TOTAL GENERAL	14 554 501		272 281

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		494	186 185	186 185
Terrains			2 566 994	2 566 994
Constructions sur sol propre			4 918 837	4 918 837
Constructions sur sol d'autrui			515 576	515 576
Installations générales agencements aménagements constr.			1 971 084	1 971 084
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 108 055	1 108 055
Installations générales agencements aménagements divers			1 658 334	1 658 334
Matériel de transport			110 878	110 878
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 457	370 397	370 397
Immobilisations corporelles en cours			74 641	74 641
TOTAL		23 457	13 294 795	13 294 795
Autres participations		50	1 311 341	1 311 341
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			10 429	10 429
TOTAL		50	1 321 801	1 321 801
TOTAL GENERAL		24 001	14 802 781	14 802 781

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	74 974	10 654	494	85 134
Terrains	320 979	35 866		356 845
Constructions sur sol propre	2 442 743	163 452		2 606 195
Constructions sur sol d'autrui	353 418	19 496		372 914
Installations générales agencements aménagements constr.	1 197 492	117 947		1 315 439
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	912 648	37 166		949 814
Installations générales agencements aménagements divers	1 277 318	55 237		1 332 556
Matériel de transport	44 284	18 756		63 040
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	273 434	23 199	23 457	273 176
TOTAL	6 822 316	471 119	23 457	7 269 978
TOTAL GENERAL	6 897 290	481 773	23 951	7 355 112

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 654				
Terrains	35 866				
Constructions sur sol propre	163 452				
Constructions sur sol d'autrui	19 496				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	117 947				
Instal.techniques matériel outillage indus.	37 166				
Instal.générales agenc.aménag.divers	55 237				
Matériel de transport	18 756				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 199				
TOTAL	471 119				
TOTAL GENERAL	481 773				

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	91				91
TOTAL	91				91

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	287 093	80 519	67 413		300 199
Impôts	52 041	80 387			132 428
TOTAL	339 134	160 906	67 413		432 627

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	47 479	106 234	47 479		106 234
Sur comptes clients	517	487			1 004
TOTAL	47 996	106 721	47 479		107 238
TOTAL GENERAL	387 221	267 627	114 892		539 956
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		156 044	114 891		
		111 583			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	501 490	501 490	
Autres immobilisations financières	10 429	-0	10 429
Clients douteux ou litigieux	1 633	1 633	
Autres créances clients	119 273	119 273	
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Taxe sur la valeur ajoutée	101 518	101 518	
Groupe et associés	2 527 228	2 527 228	
Débiteurs divers	712 574	712 574	
Charges constatées d'avance	75 167	75 167	
TOTAL	4 049 412	4 038 983	10 429

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 758 212	1 758 212		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 664 836	888 308	2 498 022	1 278 506
Emprunts et dettes financières divers	549 168	549 168		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 036 568	3 036 568		
Personnel et comptes rattachés	717 209	717 209		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	371 690	371 690		
Impôts sur les bénéfices	661	661		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 944	82 944		
Autres impôts taxes et assimilés	205 254	205 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 700	65 700		
Groupe et associés	182 295	182 295		
Autres dettes	153 468	153 468		
TOTAL	11 788 004	8 011 476	2 498 022	1 278 506
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	773 670			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	230.0000	3 342			3 342

Soit un capital social de 768 659.99 euros

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	97 232			97 232	
Total	97 232			97 232	

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

En application des dispositions ANC N°2015-06, un test de dépréciation a été mené afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	88 952	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes.
Ces durées d'utilisation ont été déterminées en application des règles communes à tous les magasins de la SCA NORMANDE.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 30 ans
Agencements et amén.construct.	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements de terrains	Linéaire	5 à 30 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 30 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au prix d'achat connu (P3N) majoré des cotisations et commissions SCANORMANDE.

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	42 872
Autres créances	412 086
Total	454 958

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 564
Emprunts et dettes financières diverses	20 027
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 289
Dettes fiscales et sociales	1 125 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30 915
Autres dettes	94 977
Total	1 740 683

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	75 167
Total	75 167

ANNEXE

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

Cabinet Viane et associés
Commissariat aux comptes

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 385 678		
Emprunts et dettes financières diverses	11 083		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Vente de marchandises	37 011 305
Production vendue de biens	5 085 813
Production vendue de services	621 072
Total	42 718 190

Rémunération des dirigeants

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

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	96
Total	117

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	112 221	16 507
Dont entreprises liées		16 890

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 619 828	396 952
Résultat exceptionnel (hors participation)	-102 115	2 509
Résultat comptable (hors participation)	15 177 713	399 461

ANNEXE

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

Cabinet Viane et associés
Commissariat aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 300 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 628 562
Emprunts et dettes financières divers :	1 745 807
- Billet de trésorerie EDEL 500 000	
- Billet de trésorerie EDEL 1 000 000	
- Ouverture de compte courant bancaire 45 807	
- Billet de trésorerie EDEL 200 000	
Total	6 374 369

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie : 750 000
Montant restant dû en capital : 585 951
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle

Emprunt du : CA
Montant initial de cette garantie : 585 000
Montant restant dû en capital : 147 060
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en garantie de l'emprunt Crédit Agricole de 585 000 €

Emprunt du : OSEO
Montant initial de cette garantie : 378 771
Montant restant dû en capital : 101 978
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en garantie de l'emprunt OSEO de 378 771 €

Emprunt du : OSEO
Montant initial de cette garantie : 231 229
Montant restant dû en capital : 62 255
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce en garantie de l'emprunt OSEO de 231 229 €

Emprunt du : BPI FRANCE
Montant initial de cette garantie : 2 100 000
Montant restant dû en capital : 1 041 431
Nature de la sûreté réelle : Afféctation hypothécaire en 1er rang + Nantissement de fonds de commerce en garantie pret

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 2 100 000
Montant restant dû en capital : 1 058 356
Nature de la sûreté réelle : Affectation hypothécaire en 1er rang + Nantissement de fonds de commerce en garantie pret

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Emprunt du : BNP (800000+100000)
Montant initial de cette garantie : 900 000
Montant restant dû en capital : 173 434
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce au profit de la
: BNP

Emprunt du : BPI (1300 000 emprunt +500 000 trésorerie)
Montant initial de cette garantie : 1 800 000
Montant restant dû en capital : 716 542
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

Emprunt du : CIC
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 500 000
Nature de la sûreté réelle : Privilège de preteur de deniers

Emprunt du : Billet de trésorerie EDEL
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 500 000
Nature de la sûreté réelle : Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce
: à hauteur de 250 000 euros

Emprunt du : Billet de trésorerie EDEL
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 1 000 000
Nature de la sûreté réelle : Nantissement en 13 e rang du fonds de commerce
: à hauteur de 500 000 euros

Emprunt du : Ouverture de crédit en compte courant
Montant initial de cette garantie : 600 000
Montant restant dû en capital : 45 807
Nature de la sûreté réelle : Nantissement en 14 ème rang du fonds de commerc
: à hauteur de 300 000 euros

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie : 135 000
Montant restant dû en capital : 111 297
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/04/2034
Nature de la sûreté réelle : Privilège de prêteur de deniers

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 63 202
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de
: commerce

Emprunt du : BILLET DE TRESO. EDEL (300000) + EMPRUNT (200000)
Montant initial de cette garantie : 500 000
Montant restant dû en capital : 267 056
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	1 683 954
Engagements en matière de pensions	445 745
Associé indéfiniment et solidairement responsables de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, du GIE SAVELEC et du GIE L COMMERCE	
Total (1)	2 129 699
(1) dont concernant les participations	1 683 954

Engagements reçus

Cautions solidaire Mr et Mme MAHLER au profit de BPI FRANCE	1 260 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit du CRCA	1 365 000
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	265 585
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	133 500
Cautions solidaire de Mr et Mme MAHLER au profit d'EDEL	166 836
Total	3 190 921

Détail des cautions données

Caution donnée au profit du : EDEL Emprunt SDA
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
 Montant initial de la caution : 1 500 000
 Montant restant dû de la caution : 384 007

Caution donnée au profit du : EDEL emprunt DISMAG
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
 Montant initial de la caution : 396 060
 Montant restant dû de la caution : 297 552

Caution donnée au profit du : CIC Emprunt DISMAG
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
 Montant initial de la caution : 471 500
 Montant restant dû de la caution : 321 770

Caution donnée au profit du : CIC Emprunt DELETI
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
 Montant initial de la caution : 226 875
 Montant restant dû de la caution : 226 875

Caution donnée au profit du : CREDIT MUTUEL Emprunt DELETI
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
 Montant initial de la caution : 226 875
 Montant restant dû de la caution : 226 875

Caution donnée au profit du : BPI Emprunt DELETI
 Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
 Montant initial de la caution : 226 875
 Montant restant dû de la caution : 226 875

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			17 702	23 682	41 384
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			7 284	15 882	23 166
- dotations de l'exercice			3 540	4 736	8 276
Total			10 824	20 618	31 442
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			8 475	19 096	27 571
- exercice			4 068	5 589	9 657
Total			12 543	24 685	37 228
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			4 068	3 260	7 328
- entre 1 et 5 ans			3 729		3 729
Total			7 797	3 260	11 057
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 368	2 368
- entre 1 et 5 ans			177		177
Total			177	2 368	2 545
Montant en charge sur l'exercice			4 068	5 589	9 657

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		445 745	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 63 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 3.74 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale, progression de 5.00%

ANNEXE

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

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Taxe effort construction	26 236
- C3s	27 564
Autres :	
- Tascom	132 953
- Participation des salariés	290 604
Total des accroissements	477 357
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	203 396
- Taxe effort construction	27 096
- Taxe c3s	23 490
Autres :	
- Taxe tascom	119 914
Total des allègements	373 896

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit cession immob.financ.	452	775600
- Transfert de charges remboursement cspe	9 364	778800
Total	9 816	
Charges exceptionnelles		
- penalites amendes	298	671200
- Valeur nette comptable element financier	50	675600
- Dotat.provisions risques exceptionnelles	111 583	687500
Total	111 931	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	47 707
Transfert de charges externes	36 598
Transfert de charges formation professionnelle	3 425
Transfert de charges aide embauche	38 883
Transfert de charges mecenat	105 100
Total	231 713