

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COUTANCES - 5002 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 08/10/2024 - 6067 - 2000 B 00160 - 407 350 271 - UNI SERVICE DISTRIBUTION

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 30/09/2023**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 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	87 687	1 266	3 819	-2 553	-66.85
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 566 994	393 854	2 173 140	2 210 149	-37 009	-1.67
	Constructions	7 520 941	4 595 299	2 925 642	3 110 949	-185 307	-5.96
	Installations techniques, matériel et outillage	1 198 475	989 113	209 362	158 241	51 121	32.31
	Autres immobilisations corporelles	2 200 565	1 772 089	428 476	470 837	-42 361	-9.00
	Immobilisations en cours	176 639		176 639	74 641	101 998	136.65
	Avances et acomptes	4 979		4 979		4 979	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	809 850		809 850	809 850		
	Créances rattachées à des participations	544 017		544 017	501 490	42 526	8.48
	Autres titres immobilisés	31		31	31		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 429		10 429	10 429		
	Total II	15 219 106	7 838 042	7 381 064	7 447 669	-66 605	-0.89
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	60 973		60 973	55 582	5 391	9.70
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 059 595	41 337	3 018 258	2 861 073	157 184	5.49
	Avances et acomptes versés sur commandes	390		390		390	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	138 760	6 538	132 222	119 902	12 320	10.28
	Autres créances	3 678 163		3 678 163	3 341 420	336 742	10.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	112 477		112 477	110 510	1 967	1.78
	Charges constatées d'avance (3)	124 743		124 743	75 167	49 576	65.95
	Total III	7 175 101	47 875	7 127 226	6 563 655	563 571	8.59
	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)	22 394 206	7 885 917	14 508 289	14 011 323	496 966	3.55

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

544 017

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023	Exercice N-1 30/09/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	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	4 060	3 129	931	29.75
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	987 724	881 548	106 176	12.04
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	91	91		
	Total I	1 897 222	1 790 115	107 107	5.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques	136 543	300 199	-163 656	-54.52
	Provisions pour charges		132 428	-132 428	-100.00
DETTE (I)	Total III	136 543	432 627	-296 084	-68.44
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
DETTE (I)	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 264 824	4 671 210	-406 386	-8.70
	Concours bancaires courants	2 351 551	1 751 837	599 714	34.23
	Emprunts et dettes financières diverses	827 770	731 463	96 307	13.17
DETTE (I)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79	577	-498	-86.31
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 328 691	3 036 568	292 123	9.62
DETTE (I)	Dettes fiscales et sociales	1 517 878	1 377 758	140 120	10.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 666	65 700	-32 034	-48.76
	Autres dettes	150 066	153 468	-3 402	-2.22
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	12 474 525	11 788 581	685 943	5.82
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		14 508 289	14 011 323	496 966	3.55

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

9 096 347 8 012 053

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	39 154 568		39 154 568	37 011 305		2 143 263	5.79
Production vendue de biens	5 582 806		5 582 806	5 085 813		496 993	9.77
Production vendue de services	759 764		759 764	621 072		138 691	22.33
Chiffre d'affaires NET	45 497 138		45 497 138	42 718 191		2 778 948	6.51
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			463 436	346 606		116 830	33.71
Autres produits			83 494	75 029		8 465	11.28
Total des Produits d'exploitation (I)			46 044 068	43 139 826		2 904 242	6.73
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			34 720 740	33 243 622		1 477 118	4.44
Variation de stock (marchandises)			-92 287	-397 607		305 320	76.79
Achats de matières premières et autres approvisionnements			114 622	96 678		17 944	18.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-5 391	-5 649		258	4.56
Autres achats et charges externes *			3 681 077	3 232 477		448 601	13.88
Impôts, taxes et versements assimilés			538 591	475 298		63 293	13.32
Salaires et traitements			3 598 698	3 192 973		405 726	12.71
Charges sociales			1 155 234	948 266		206 969	21.83
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			495 751	481 773		13 978	2.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			46 871	106 721		-59 850	-56.08
Dotations aux provisions			59 438	49 323		10 115	20.51
Autres charges			37 511	19 721		17 790	90.21
Total des Charges d'exploitation (II)			44 350 855	41 443 594		2 907 261	7.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 693 213	1 696 232		-3 019	-0.18
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			94 583	104 181		-9 598	-9.21
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 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 838	382	6 456	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 185	16 508	49 676	300.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	73 022	16 890	56 132	332.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	277 359	112 221	165 138	147.15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	277 359	112 221	165 138	147.15
2. Résultat financier (V-VI)	-204 337	-95 331	-109 006	-114.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 583 459	1 705 082	-121 623	-7.13
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10	9 816	-9 806	-99.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	190 839		190 839	
Total VII	190 849	9 816	181 033	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 801	298	56 503	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50	-50	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		111 583	-111 583	-100.00
Total VIII	56 801	111 931	-55 130	-49.25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	134 048	-102 115	236 164	231.27
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	354 226	375 858	-21 632	-5.76
Impôts sur les bénéfices (X)	375 558	345 561	29 997	8.68
Total des produits (I+III+V+VII)	46 402 523	43 270 713	3 131 810	7.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	45 414 799	42 389 165	3 025 634	7.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	987 724	881 548	106 176	12.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 3 617 5 589

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 66 182 16 508

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SFPN

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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
- SAS SOPHADIS, société mère.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

La convention d'intégration fiscale inique que la charge d'impôt supportée par la

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	186 185		
TOTAL			
Terrains	2 566 994		
Constructions sur sol propre	4 908 743		
Constructions sur sol d'autrui	515 576		105 537
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 981 177		9 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 108 055		103 242
Installations générales agencements aménagements divers	1 658 334		13 784
Matériel de transport	110 878		31 368
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	370 397		15 804
Immobilisations corporelles en cours	74 641		101 998
Avances et acomptes			4 979
TOTAL	13 294 795		386 619
Autres participations	1 311 341		42 526
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	10 429		
TOTAL	1 321 801		42 526
TOTAL GENERAL	14 802 781		429 146

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			186 185	186 185
TOTAL				
Terrains			2 566 994	2 566 994
Constructions sur sol propre			4 908 743	4 908 743
Constructions sur sol d'autrui			621 113	621 113
Installations générales agencements aménagements constr.			1 991 084	1 991 084
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 821	1 198 475	1 198 475
Installations générales agencements aménagements divers			1 672 118	1 672 118
Matériel de transport			142 246	142 246
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			386 201	386 201
Immobilisations corporelles en cours			176 639	176 639
Avances et acomptes			4 979	4 979
TOTAL		12 821	13 668 594	13 668 594
Autres participations			1 353 867	1 353 867
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			10 429	10 429
TOTAL			1 364 327	1 364 327
TOTAL GENERAL		12 821	15 219 106	15 219 106

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	85 134	2 553		87 687
Terrains	356 845	37 009		393 854
Constructions sur sol propre	2 606 023	163 294		2 769 317
Constructions sur sol d'autrui	372 914	22 932		395 846
Installations générales agencements aménagements constr.	1 315 611	114 525		1 430 136
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	949 814	52 120	12 821	989 113
Installations générales agencements aménagements divers	1 332 556	54 519		1 387 074
Matériel de transport	63 040	24 779		87 819
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	273 176	24 020		297 196
TOTAL	7 269 978	493 198	12 821	7 750 355
TOTAL GENERAL	7 355 112	495 751	12 821	7 838 042

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 553				
Terrains	37 009				
Constructions sur sol propre	163 294				
Constructions sur sol d'autrui	22 932				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	114 525				
Instal.techniques matériel outillage indus.	52 120				
Instal.générales agenc.aménag.divers	54 519				
Matériel de transport	24 779				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 020				
TOTAL	493 198				
TOTAL GENERAL	495 751				

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	300 199	59 438	223 094		136 543
Impôts	132 428		132 428		
TOTAL	432 627	59 438	355 522		136 543

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	106 234	41 337	106 234		41 337
Sur comptes clients	1 004	5 534			6 538
TOTAL	107 238	46 871	106 234		47 875
TOTAL GENERAL	539 956	106 309	461 756		184 509
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		106 309	270 918		
exceptionnelles			190 839		

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	544 017	544 017	
Autres immobilisations financières	10 429	-0	10 429
Clients douteux ou litigieux	7 837	7 837	
Autres créances clients	130 923	130 923	
Personnel et comptes rattachés	1 074	1 074	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 583	1 583	
Taxe sur la valeur ajoutée	88 944	88 944	
Groupe et associés	3 152 269	3 152 269	
Débiteurs divers	434 293	434 293	
Charges constatées d'avance	124 743	124 743	
TOTAL	4 496 111	4 485 682	10 429

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 367 753	2 367 753		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 248 622	870 444	2 358 588	1 019 590
Emprunts et dettes financières divers	651 828	651 828		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 328 691	3 328 691		
Personnel et comptes rattachés	775 768	775 768		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 670	436 670		
Impôts sur les bénéfices	830	830		
Taxe sur la valeur ajoutée	89 176	89 176		
Autres impôts taxes et assimilés	215 433	215 433		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 666	33 666		
Groupe et associés	175 942	175 942		
Autres dettes	150 066	150 066		
TOTAL	12 474 446	9 096 268	2 358 588	1 019 590
Emprunts souscrits en cours d'exercice	425 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	841 214			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	43 997
Autres créances	193 928
Total	237 925

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 105
Emprunts et dettes financières diverses	26 544
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 659
Dettes fiscales et sociales	1 255 813
Autres dettes	95 751
Total	1 719 871

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	124 743
Total	124 743

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	3 007 344		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	908 567
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	881 548
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 790 115
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 790 115
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-880 617
Autres variations	987 724
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 897 222
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	107 107
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	107 107

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- 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	39 154 568
Production vendue de biens	5 582 806
Production vendue de services	759 764
Total	45 497 138

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	15
Employés	97
Total	112

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	277 359	66 185
Dont entreprises liées		66 182

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 504 287	448 426
Résultat exceptionnel (hors participation)	134 048	-217
Résultat comptable (hors participation)	1 638 335	448 209

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 220 798
Emprunts et dettes financières divers :	2 076 646
- Billet de trésorerie EDEL 500 000	
- Billet de trésorerie EDEL 1 000 000	
- Compte courant bancaire EDEL 476 646	
- Billet de trésorerie EDEL COVID 100 000	
Total	6 297 444

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL
 Montant initial de cette garantie : 750 000
 Montant restant dû en capital : 538 565
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle

Emprunt du : CA
 Montant initial de cette garantie : 585 000
 Montant restant dû en capital : 98 040
 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 : 68 556
 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 : 41 851
 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 : 878 163
 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 : 912 618
 Nature de la sûreté réelle : Affectation hypothécaire en 1er rang + Nantissement de fonds de commerce en garantie pret

Emprunt du : BNP (8000000+1000000)
 Montant initial de cette garantie : 900 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Montant restant dû en capital	:	54 546
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	:	755 871
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	:	491 089
Nature de la sûreté réelle	:	Privilege de preteur de deniers
Emprunt du	:	Billet de tresorerie 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	:	476 646
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	:	102 904
Date de fin d'échéance de la garantie	:	05/04/2034
Nature de la sûreté réelle	:	Privilege de prêteur de deniers
Emprunt du	:	CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	:	150 000
Montant restant dû en capital	:	32 992
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de
	:	commerce
Emprunt du	:	BILLET DE TRESO. EDEL (300000) + EMPRUNT (400000)
Montant initial de cette garantie	:	700 000
Montant restant dû en capital	:	345 603
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	2 094 866
Engagements en matière de pensions	410 803
Associé indéfiniment et solidairement responsables de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, du GIE SAVELEC et du GIE L COMMERCE	
Total (1)	2 505 669
(1) dont concernant les participations	2 094 866

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 : 213 337

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 : 272 150

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 : 283 208

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 : 222 484

Cautions données au profit du : CREDIT MUTUEL Emprunt SOLEG INVEST

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 137 700
Montant restant dû de la caution	: 109 560
Caution donnée au profit du	: CIC Emprunt SOLEG INVEST
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 184 680
Montant restant dû de la caution	: 151 422
Caution donnée au profit du	: BPI FRANCE Emprunt SOLEG INVEST
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 138 510
Montant restant dû de la caution	: 110 204
Caution donnée au profit du	: CAJA RURAL DE NAVARRA Emprunt IRUNADIS
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SAS USD
Montant initial de la caution	: 278 751
Montant restant dû de la caution	: 278 751

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			21 476		21 476
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			11 409		11 409
- dotations de l'exercice			4 295		4 295
Total			15 704		15 704
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			13 666		13 666
- exercice			5 204		5 204
Total			18 870		18 870
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			4 865		4 865
- entre 1 et 5 ans			1 326		1 326
Total			6 191		6 191
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			177		177
- entre 1 et 5 ans			38		38
Total			215		215
Montant en charge sur l'exercice			5 204		5 204

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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		410 803	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 4.06 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale, progression de 4.00%

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 :	
- Participation des salariés	226 378
- Effort construction	25 768
Autres :	
- Taxe c3s	31 763
- Taxe Tascom	141 108
Total des accroissements	425 017
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	290 604
- Taxe effort construction	26 236
- Taxe c3s	27 564
Autres :	
- Taxe tascom	132 953
Total des allègements	477 357

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit exceptionnel divers	10	778800
- Reprise provision pour risques except.	190 839	787500
Total	190 849	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	42 077	671200
- Rappels d'impôts	14 724	671700
Total	56 801	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	54 234
Transfert de charges externes	11 793
Transfert de charges formation professionnelle	1 150
Transfert de charges aides embauche	28 500
Transfert de charges mécénat	96 842
Total	192 519

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 29 MARS 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

RESOLUTION PROPOSE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 987 723,76 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 985 890,00 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 1 833,76 euros

Total égal au résultat de l'exercice : 987 723,76 euros

Le dividende s'élèvera ainsi à 295,00 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 2019-2020	718 195,80 €	429,80 €
Exercice 2020-2021	681 768,00 €	408,00 €
Exercice 2021-2022	710 175,00 €	425,00 €

Le 31 Mars 2023 a été distribuée la somme de 880 617,00 euros à titre de dividendes, dont 527,00 euros soumis à abattement de 40%.

RESOLUTION VOTEE

Troisième résolution

L'assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice s'élevant à 987 723,76 euros :

Distribution de dividendes, à hauteur de 985 890,00 euros

Réserve ordinaire, à hauteur de 1 833,76 euros

Total égal au résultat de l'exercice :..... 987 723,76 euros

Le dividende s'élèvera ainsi à 295,00 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 2019-2020	718 195,80 €	429,80 €
Exercice 2020-2021	681 768,00 €	408,00 €
Exercice 2021-2022	710 175,00 €	425,00 €

Le 31 Mars 2023 a été distribuée la somme de 880 617,00 euros à titre de dividendes, dont 527,00 euros soumis à abattement de 40%.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme
Mme Sophie MAHLER
PRESIDENTE





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.R.C.C. Ouest Atlantique

Grégoire BUNOT

Christian PALVADEAU

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

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 30/09/2023



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier).
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 430 000 euros

SAS UNI SERVICE DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 30/09/2023

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 30/09/2023, 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 2022 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.

4. Vérfications 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 21 mars 2024,

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12	Ecart N-1 30/09/2023 - 30/09/2022	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	Centimes
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	88 953	87 687	1 266	3 819	-2 553	-66.85
	Fonds commercial (1)	97 232		97 232	97 232		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	2 566 994	393 854	2 173 140	2 210 149	-37 009	-1.67
	Constructions	7 520 941	4 595 299	2 925 642	3 110 949	-185 307	-5.96
	Installations techniques, matériel et outillage	1 198 475	989 113	209 362	158 241	51 121	32.31
	Autres immobilisations corporelles	2 200 565	1 772 089	428 476	470 837	-42 361	-9.00
	Immobilisations en cours	176 639		176 639	74 641	101 998	136.65
	Avances et acomptes	4 979		4 979		4 979	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	809 850		809 850	809 850		
	Créances rattachées à des participations	544 017		544 017	501 490	42 526	8.48
	Autres titres immobilisés	31		31	31		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 429		10 429	10 429		
	Total II	15 219 106	7 838 042	7 381 064	7 447 669	-66 605	-0.89
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	60 973		60 973	55 582	5 391	9.70
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 059 595	41 337	3 018 258	2 861 073	157 184	5.49
	Avances et acomptes versés sur commandes	390		390		390	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	138 760	6 538	132 222	119 902	12 320	10.28
	Autres créances	3 678 163		3 678 163	3 341 420	336 742	10.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	112 477		112 477	110 510	1 967	1.78
	Charges constatées d'avance (3)	124 743		124 743	75 167	49 576	65.95
	Total III	7 175 101	47 875	7 127 226	6 563 655	563 571	8.59
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		22 394 206	7 885 917	14 508 289	14 011 323	496 966	3.55

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12		Exercice N-1 30/09/2022 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						
	Autres réserves		4 060		3 129	931	29.75
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		987 724		881 548	106 176	12.04
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées		91		91		
PROVISIONS	Total I		1 897 222		1 790 115	107 107	5.98
DETTES (1)	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques		136 543		300 199	-163 656	-54.52
	Provisions pour charges				132 428	-132 428	-100.00
	Total III		136 543		432 627	-296 084	-68.44
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		4 264 824		4 671 210	-406 386	-8.70
	Concours bancaires courants		2 351 551		1 751 837	599 714	34.23
	Emprunts et dettes financières diverses		827 770		731 463	96 307	13.17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		79		577	-498	-86.31
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 328 691		3 036 568	292 123	9.62
	Dettes fiscales et sociales		1 517 878		1 377 758	140 120	10.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 666		65 700	-32 034	-48.76
	Autres dettes		150 066		153 468	-3 402	-2.22
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV		12 474 525		11 788 581	685 943	5.82
	Ecarts de conversion passif (V)						

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 9 096 347 8 012 053

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	39 154 568		39 154 568	37 011 305		2 143 263	5.79
Production vendue de biens	5 582 806		5 582 806	5 085 813		496 993	9.77
Production vendue de services	759 764		759 764	621 072		138 691	22.33
Chiffre d'affaires NET	45 497 138		45 497 138	42 718 191		2 778 948	6.51
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			463 436	346 606		116 830	33.71
Autres produits			83 494	75 029		8 465	11.28
Total des Produits d'exploitation (I)			46 044 068	43 139 826		2 904 242	6.73
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			34 720 740	33 243 622		1 477 118	4.44
Variation de stock (marchandises)			-92 287	-397 607		305 320	76.79
Achats de matières premières et autres approvisionnements			114 622	96 678		17 944	18.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-5 391	-5 649		258	4.56
Autres achats et charges externes *			3 681 077	3 232 477		448 601	13.88
Impôts, taxes et versements assimilés			538 591	475 298		63 293	13.32
Salaires et traitements			3 598 698	3 192 973		405 726	12.71
Charges sociales			1 155 234	948 266		206 969	21.83
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			495 751	481 773		13 978	2.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			46 871	106 721		-59 850	-56.08
Dotations aux provisions			59 438	49 323		10 115	20.51
Autres charges			37 511	19 721		17 790	90.21
Total des Charges d'exploitation (II)			44 350 855	41 443 594		2 907 261	7.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 693 213	1 696 232		-3 019	-0.18
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			94 583	104 181		-9 598	-9.21
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 30/09/2023	Exercice N-1 30/09/2022	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 838	382	6 456	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 185	16 508	49 676	300.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	73 022	16 890	56 132	332.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	277 359	112 221	165 138	147.15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	277 359	112 221	165 138	147.15
2. Résultat financier (V-VI)	-204 337	-95 331	-109 006	-114.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 583 459	1 705 082	-121 623	-7.13
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10	9 816	-9 806	-99.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	190 839		190 839	
Total VII	190 849	9 816	181 033	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 801	298	56 503	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50	-50	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		111 583	-111 583	-100.00
Total VIII	56 801	111 931	-55 130	-49.25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	134 048	-102 115	236 164	231.27
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	354 226	375 858	-21 632	-5.76
Impôts sur les bénéfices (X)	375 558	345 561	29 997	8.68
Total des produits (I+III+V+VII)	46 402 523	43 270 713	3 131 810	7.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	45 414 799	42 389 165	3 025 634	7.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	987 724	881 548	106 176	12.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier : Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 66 182 16 508
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable SFPN

SAS USD

ROUTE DE PARIS

50600 ST HILAIRE DU HARCOUET

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

ANNEXE DU 01/10/2022 AU 30/09/2023

SFPN

55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX

02 31 92 12 35

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

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
- SAS SOPHADIS, société mère.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

La convention d'intégration fiscale inique que la charge d'impôt supportée par la

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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 TOTAL	186 185		
Terrains	2 566 994		
Constructions sur sol propre	4 908 743		
Constructions sur sol d'autrui	515 576		105 537
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 981 177		9 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 108 055		103 242
Installations générales agencements aménagements divers	1 658 334		13 784
Matériel de transport	110 878		31 368
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	370 397		15 804
Immobilisations corporelles en cours	74 641		101 998
Avances et acomptes			4 979
TOTAL	13 294 795		386 619
Autres participations	1 311 341		42 526
Autres titres immobilisés	31		
Prêts, autres immobilisations financières	10 429		
TOTAL	1 321 801		42 526
TOTAL GENERAL	14 802 781		429 146

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			186 185	186 185
Terrains			2 566 994	2 566 994
Constructions sur sol propre			4 908 743	4 908 743
Constructions sur sol d'autrui			621 113	621 113
Installations générales agencements aménagements constr.			1 991 084	1 991 084
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 821	1 198 475	1 198 475
Installations générales agencements aménagements divers			1 672 118	1 672 118
Matériel de transport			142 246	142 246
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			386 201	386 201
Immobilisations corporelles en cours			176 639	176 639
Avances et acomptes			4 979	4 979
TOTAL		12 821	13 668 594	13 668 594
Autres participations			1 353 867	1 353 867
Autres titres immobilisés			31	31
Prêts, autres immobilisations financières			10 429	10 429
TOTAL			1 364 327	1 364 327
TOTAL GENERAL		12 821	15 219 106	15 219 106

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	85 134	2 553		87 687
Terrains	356 845	37 009		393 854
Constructions sur sol propre	2 606 023	163 294		2 769 317
Constructions sur sol d'autrui	372 914	22 932		395 846
Installations générales agencements aménagements constr.	1 315 611	114 525		1 430 136
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	949 814	52 120	12 821	989 113
Installations générales agencements aménagements divers	1 332 556	54 519		1 387 074
Matériel de transport	63 040	24 779		87 819
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	273 176	24 020		297 196
TOTAL	7 269 978	493 198	12 821	7 750 355
TOTAL GENERAL	7 355 112	495 751	12 821	7 838 042

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 553				
Terrains	37 009				
Constructions sur sol propre	163 294				
Constructions sur sol d'autrui	22 932				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	114 525				
Instal.techniques matériel outillage indus.	52 120				
Instal.générales agenc.aménag.divers	54 519				
Matériel de transport	24 779				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 020				
TOTAL	493 198				
TOTAL GENERAL	495 751				

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	300 199	59 438	223 094		136 543
Impôts	132 428		132 428		
TOTAL	432 627	59 438	355 522		136 543

ANNEXE					
Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023					
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	106 234	41 337	106 234		41 337
Sur comptes clients	1 004	5 534			6 538
TOTAL	107 238	46 871	106 234		47 875
TOTAL GENERAL	539 956	106 309	461 756		184 509
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		106 309	270 918 190 839		
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			544 017	544 017	
Autres immobilisations financières			10 429	-0	10 429
Clients douteux ou litigieux			7 837	7 837	
Autres créances clients			130 923	130 923	
Personnel et comptes rattachés			1 074	1 074	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 583	1 583	
Taxe sur la valeur ajoutée			88 944	88 944	
Groupe et associés			3 152 269	3 152 269	
Débiteurs divers			434 293	434 293	
Charges constatées d'avance			124 743	124 743	
TOTAL			4 496 111	4 485 682	10 429
Etat des dettes			Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine			2 367 753	2 367 753	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine			4 248 622	870 444	2 358 588
Emprunts et dettes financières divers			651 828	651 828	
Fournisseurs et comptes rattachés			3 328 691	3 328 691	
Personnel et comptes rattachés			775 768	775 768	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			436 670	436 670	
Impôts sur les bénéfices			830	830	
Taxe sur la valeur ajoutée			89 176	89 176	
Autres impôts taxes et assimilés			215 433	215 433	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			33 666	33 666	
Groupe et associés			175 942	175 942	
Autres dettes			150 066	150 066	
TOTAL			12 474 446	9 096 268	2 358 588
Emprunts souscrits en cours d'exercice			425 000		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			841 214		

Cabinet Vilaine et associés
Commissaires aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	43 997
Autres créances	193 928
Total	237 925

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 105
Emprunts et dettes financières diverses	26 544
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 659
Dettes fiscales et sociales	1 255 813
Autres dettes	95 751
Total	1 719 871

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	124 743
Total	124 743

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine 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	3 007 344		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	908 567
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	881 548
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 790 115
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 790 115
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	-880 617
Autres variations	987 724
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 897 222
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	107 107
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	107 107

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

- 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	39 154 568
Production vendue de biens	5 582 806
Production vendue de services	759 764
Total	45 497 138

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	15
Employés	97
Total	112

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	277 359	66 185
Dont entreprises liées		66 182

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 504 287	448 426
Résultat exceptionnel (hors participation)	134 048	-217
Résultat comptable (hors participation)	1 638 335	448 209

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 550 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 220 798
Emprunts et dettes financières divers :	2 076 646
- Billet de trésorerie EDEL 500 000	
- Billet de trésorerie EDEL 1 000 000	
- Compte courant bancaire EDEL 476 646	
- Billet de trésorerie EDEL COVID 100 000	
Total	6 297 444

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	: 750 000
Montant restant dû en capital	: 538 565
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle
Emprunt du	: CA
Montant initial de cette garantie	: 585 000
Montant restant dû en capital	: 98 040
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	: 68 556
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	: 41 851
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	: 878 163
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	: 912 618
Nature de la sûreté réelle	: Affectation hypothécaire en 1er rang + Nantissement de fonds de commerce en garantie pret
Emprunt du	: BNP (800000+100000)
Montant initial de cette garantie	: 900 000

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine & associés
Commissaires aux comptes

Montant restant dû en capital	:	54 546
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce au profit de BNP
Emprunt du	:	BPI (1300 000 emprunt +500 000 trésorerie)
Montant initial de cette garantie	:	1 800 000
Montant restant dû en capital	:	755 871
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	:	491 089
Nature de la sûreté réelle	:	Privilege de preteur de deniers
Emprunt du	:	Billet de tresorerie 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	:	476 646
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	:	102 904
Date de fin d'échéance de la garantie	:	05/04/2034
Nature de la sûreté réelle	:	Privilege de prêteur de deniers
Emprunt du	:	CREDIT MUTUEL
Montant initial de cette garantie	:	150 000
Montant restant dû en capital	:	32 992
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce
Emprunt du	:	BILLET DE TRESO. EDEL (300000) + EMPRUNT (400000)
Montant initial de cette garantie	:	700 000
Montant restant dû en capital	:	345 603
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement de fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	2 094 866
Engagements en matière de pensions Associé indéfiniment et solidairement responsables de la SNC SOFILEC, de la SNC FINODEV, du GIE SAVELEC et du GIE L COMMERCE	410 803
Total (1)	2 505 669
(1) dont concernant les participations	2 094 866

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 : 213 337

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 : 272 150

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 : 283 208

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 : 222 484

Caution donnée au profit du : CREDIT MUTUEL Emprunt SOLEG INVEST

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
Montant initial de la caution : 137 700
Montant restant dû de la caution : 109 560

Caution donnée au profit du : CIC Emprunt SOLEG INVEST
Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
Montant initial de la caution : 184 680
Montant restant dû de la caution : 151 422

Caution donnée au profit du : BPI FRANCE Emprunt SOLEG INVEST
Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
Montant initial de la caution : 138 510
Montant restant dû de la caution : 110 204

Caution donnée au profit du : CAJA RURAL DE NAVARRA Emprunt IRUNADIS
Nom des personnes ayant donné leur caution : SAS USD
Montant initial de la caution : 278 751
Montant restant dû de la caution : 278 751

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			21 476		21 476
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			11 409		11 409
- dotations de l'exercice			4 295		4 295
Total			15 704		15 704
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			13 666		13 666
- exercice			5 204		5 204
Total			18 870		18 870
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			4 865		4 865
- entre 1 et 5 ans			1 326		1 326
Total			6 191		6 191
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			177		177
- entre 1 et 5 ans			38		38
Total			215		215
Montant en charge sur l'exercice			5 204		5 204

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

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		410 803	

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 4.06 %
- méthode de calcul, droits accumulés avec projection salariale, progression de 4.00%

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 :	
- Participation des salariés	226 378
- Effort construction	25 768
Autres :	
- Taxe c3s	31 763
- Taxe Tascom	141 108
Total des accroissements	425 017
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	290 604
- Taxe effort construction	26 236
- Taxe c3s	27 564
Autres :	
- Taxe tascom	132 953
Total des allègements	477 357

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit exceptionnel divers	10	778800
- Reprise provision pour risques except.	190 839	787500
Total	190 849	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	42 077	671200
- Rappels d'impôts	14 724	671700
Total	56 801	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges de personnel	54 234
Transfert de charges externes	11 793
Transfert de charges formation professionnelle	1 150
Transfert de charges aides embauche	28 500
Transfert de charges mécénat	96 842
Total	192 519

ANNEXE

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice 21
Evènements significatifs postérieurs à la clôture 21

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 21
Permanence ou changement de méthodes 21
Informations générales complémentaires 21

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 22
Etat des amortissements 23
Etat des provisions 23
Etat des échéances des créances et des dettes 24
Composition du capital social 25
Fonds commercial 25
Autres immobilisations incorporelles 25
Evaluation des immobilisations corporelles 25
Evaluation des amortissements 26
Titres immobilisés 26
Evaluation des matières et marchandises 26
Dépréciation des stocks et en cours 26
Evaluation des créances et des dettes 26
Dépréciation des créances 26
Produits à recevoir 27
Charges à payer 27
Charges et produits constatés d'avance 27
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan 28
Variation des capitaux propres 28

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires 29
Rémunération des dirigeants 29
Ventilation de l'effectif moyen 29
Charges et produits financiers concernant les entr. liées 29
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices 29
Honoraires des commissaires aux comptes 29

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 30
Montant des engagements financiers 32
Informations en matière de crédit bail 33

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

SOMMAIRE

Engagement en matière de pensions et retraites	page 34
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	34

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	35
Transferts de charges	35

NA = Non Applicable NS = Non significative

SAS USD

ROUTE DE PARIS

50600 ST HILAIRE DU HARCOUET

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

AUTRES ETATS

SFPN
55 Rue de la Bretagne

14400 BAYEUX
02 31 92 12 35