

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VILLEFRANCHE - TARARE - 6903 -
Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/10/2024 - B2024/006067 - 1998 B 00091 - 418 074
449 - SAINT LOUP DISTRIBUTION

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Copie certifiée conforme

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise 550 boulevard de la Turdine 69490 Vindry-sur-Turdine

Durée de l'exercice précédent 12

Numéro SIRET* 4 1 8 0 7 4 4 4 9 0 0 0 1 2

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2023

						Exercice N clos le, 31/12/2023						
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)				AA								
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB			AC					
		Frais de développement *		CX			CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	81 388		AG	81 388				
		Fonds commercial (1)		AH	872 017		AI	50 000		822 017		
		Autres immobilisations incorporelles		AJ			AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL			AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	1 501 545		AO			1 501 545		
		Constructions		AP	5 465 322		AQ	2 903 239		2 562 083		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	2 992 953		AS	1 688 425		1 304 528		
		Autres immobilisations corporelles		AT	2 847 554		AU	1 412 391		1 435 162		
		Immobilisations en cours		AV	10 860		AW			10 860		
		Avances et acomptes		AX			AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS			CT				
			Autres participations		CU			CV				
	Créances rattachées à des participations		BB			BC						
	Autres titres immobilisés		BD	867 227		BE			867 227			
	Prêts		BF			BG						
	Autres immobilisations financières*		BH	74 170		BI			74 170			
TOTAL (II)				BJ	14 713 039		BK	6 135 444		8 577 595		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	8 750		BM			8 750		
		En cours de production de biens		BN			BO					
		En cours de production de services		BP			BQ					
		Produits intermédiaires et finis		BR			BS					
		Marchandises		BT	3 972 459		BU			3 972 459		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV			BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	48 643		BY	9 251		39 392		
		Autres créances (3)		BZ	1 842 924		CA			1 842 924		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB			CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD			CE					
Disponibilités		CF	2 022 062		CG			2 022 062				
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	48 010		CI			48 010			
	TOTAL (III)		CJ	7 942 851		CK	9 251		7 933 600			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW									
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM									
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN									
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	22 655 891		1A	6 144 695		16 511 195	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP			(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :			Stocks :			Créances :					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 575 000)			DA	1 575 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	712	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	157 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	1 139 908	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 129 410	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	274 300	
	TOTAL (I)			DL	4 276 832	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	84 899	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	84 899	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 692 121	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	687 083	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 461 930	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 911 318	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	13 650	
	Autres dettes			EA	383 359	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	12 149 464		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	16 511 195		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	8 167 474
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	243 203	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
Exercice N											
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	48 736 038	FB		FC	48 736 038		
	Production vendue	biens *	FD	1 715 477	FE		FF	1 715 477			
		services *	FG	1 776 764	FH	226 631	FI	2 003 396			
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	52 228 279	FK	226 631	FL	52 454 911		
	Production stockée*							FM			
	Production immobilisée*							FN			
	Subventions d'exploitation							FO	42 060		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	57 179		
	Autres produits (I) (11)							FQ	136 462		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	52 690 613		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	41 764 696		
	Variation de stock (marchandises)*							FT	(253 161)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	48 063		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	5 177		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	3 313 731		
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	472 699		
	Salaires et traitements*							FY	3 851 907		
	Charges sociales (10)							FZ	1 043 151		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al.3 du CGI)		HS		GA	692 302			
			- dotations aux provisions*				GB				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	9 251				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD			
	Autres charges (12)							GE	112 641		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	51 060 460		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	1 630 152			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)			GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)			GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	1 822		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	3 438		
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM			
	Différences positives de change							GN	9		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO			
	Total des produits financiers (V)							GP	5 270		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	69 000		
	Différences négatives de change							GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT			
	Total des charges financières (VI)							GU	69 000		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(63 729)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 566 422			

Désignation de l'entreprise		SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	150 525			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	150 525			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	8 584			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	8 584			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	141 940			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	283 330			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	295 623			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	52 846 408			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	51 716 998			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	1 129 410			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	59 659		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
		- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	6 590		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	23 154		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	51 273		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	12 059		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9			
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Pénalités et amendes			800				
Régularisations fournisseurs et divers			7 784	122 864			
Pénalités fournisseurs				27 661			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 16 511 196 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 129 410 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 15 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	872 017			872 017
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	81 388			81 388
Immobilisations incorporelles	953 405			953 405
- Terrains	1 501 545			1 501 545
- Constructions sur sol propre	3 035 650			3 035 650
- Constructions sur sol d'autrui	1 154 052			1 154 052
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 275 620			1 275 620
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 983 319	11 302	1 667	2 992 954
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 566 181	20 357		2 586 538
- Matériel de transport	8 417	38 433		46 850
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 789	1 378		214 167
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	8 000	10 860	8 000	10 860
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	12 745 573	82 330	9 667	12 818 236
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	867 227	1		867 228
- Prêts et autres immobilisations financières	1 317	72 853		74 170
Immobilisations financières	868 544	72 854		941 398
ACTIF IMMOBILISE	14 567 522	155 184	9 667	14 713 039

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	109 772
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	762 245
Total	872 017

Dépréciation du fonds commercial : 50 000 euros

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	81 388			81 388
Immobilisations incorporelles	81 388			81 388
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 103 884	147 330		1 251 214
- Constructions sur sol d'autrui	701 380	43 360		744 740
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	839 244	68 041		907 285
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 453 731	235 699	1 004	1 688 426
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 060 144	163 336		1 223 479
- Matériel de transport	8 417	3 187		11 603
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 959	31 350		177 309
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 312 759	692 302	1 004	6 004 056
ACTIF IMMOBILISE	5 394 147	692 302	1 004	6 085 444

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 013 748 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	74 170		74 170
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 643	48 643	
Autres	1 842 925	1 842 925	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	48 010	48 010	
Total	2 013 748	1 939 578	74 170
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes centrales à recevoir	67 398
Prest. services à recev.	51 066
Etat - produits à recevoir	3 459
Produits à recevoir	8 800
Total	130 723

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 575 000,00 euros décomposé en 15 000 titres d'une valeur nominale de 105,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	15 000	105,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	15 000	105,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	274 300			274 300
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	274 300			274 300
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	84 899				84 899
Total	84 899				84 899
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Provision pour risque sur des reversements fournisseurs concernant les années 2013 à 2015 : 84 899 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 149 464 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	243 203	243 203		
- à plus de 1 an à l'origine	4 448 918	724 785	2 344 418	1 379 715
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	687 354	429 497	250 916	6 941
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 461 931	4 461 931		
Dettes fiscales et sociales	1 911 048	1 911 048		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 651	13 651		
Autres dettes (**)	383 360	383 360		
Produits constatés d'avance				
Total	12 149 464	8 167 474	2 595 334	1 386 656
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	812 088			
(**) Dont envers les associés	377 833			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 152 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 448 918		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 448 918		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	77 668
Achats marchandises à payer	189 331
Redevance centrale à payer	2 078
Cetergy à payer	3 398
Maintenance à payer	5 594
Frais d études à payer	3 524
Honoraires à payer	41 717
Publicité galec à payer	14 322
Cotisations à payer	30 647
Frs immobil. - fact. non parvenues	9 749
Frs debours tourisme voyage	27 674
Droit d auteur à payer	3 016
Médecin travail à payer	1 325
Intérêts courus sur emprunts	2 612
Intérêts bancaires à payer	16 037
Intérêts courus sur participation	5 198
Intérêt courus sur comptes courants	6 591
Congés à payer	201 398
Primes à payer	94 000
Participation salaries	275 871
Intéressement à payer	7 459
Interessement non réclamé	29 223
Formation continue à payer	1 568
Part.construction à payer	16 656
Taxe apprentissage à payer	2 093
Taxe organic à payer	55 081
Taxe additionnelle à payer	113 454
Taxe publicité à payer	7 024
Charges s/congés à payer	56 392
Charges s/salaire à payer	26 320
Forfait social à payer	55 174
Taxe cet à payer	3 597
Taxes publicité à payer	1 670
Total	1 387 462

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	83		
Edf d avance	410		
Petites fourn.d avance	2 333		
Fourn.bureau d avance	938		
Fuel groupe électrogène d avance	2 235		
Location matériel d avance	7 120		
Maintenance d avance	5 864		
Assurance d avance	4 508		
Ass.véhicules d avance	7 218		
Documentation/séminaire d avance	1 160		
Honoraires d avance	3 768		
Publicité longue durée d avance	12 374		
Total	48 010		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 591 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	800	
Régularisations fournisseurs et divers	7 784	122 864
Pénalités fournisseurs		27 661
TOTAL	8 584	150 525

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	1 566 423	315 358	1 251 065
+ Résultat exceptionnel	141 941	35 685	106 256
- Participations des salariés	283 330	55 421	227 909
Résultat comptable	1 425 033	295 623	1 129 410
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 42 526 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	274 300
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	274 300
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	444 406
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	444 406
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	42 526
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOUPDIS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 164 personnes dont 7 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	136	
Ouvriers		
Total	164	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LOUPDIS

Forme : SAS

SIREN : 833577794

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
550 Boulevard de la Turdine
69490 SAINT LOUP

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	7 430 127
Avals et cautions	7 430 127
Engagements en matière de pensions	106 339
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 536 466
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 106 339 euros
 Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance.

La convention collective appliquée est celle du commerce de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 DEF
- Taux de charges sociales : 28 %

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2021 est la méthode « ANC 2021 ».

SAINT LOUP DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 1 575 000 Euros

Siège social : 550 Boulevard de la Turdine – Saint-Loup
69490 VINDRY-SUR- TURDINE

R.C.S. : 418 074 449 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

SIRET : 418 074 449 000 12

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 DECEMBRE 2023)

* Distribution de dividendes :	1 125 000,00 Euros
* Autres réserves :	4 410,46 Euros

	1 129 410,46 Euros

Le dividende global s'élèvera à **1 125 000,00 Euros**, soit un dividende de **75 Euros** par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de **150 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **1 124 850,00 euros** n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2020	87,61€	87,61€ (soit un montant global de 175,22€)	87,61€ (soit un montant global de 1 313 974,78€)
2021	75,69€	75,69€ (soit un montant global de 151,38€)	75,69€ (soit un montant global de 1 135 198,62€)
2022	62,65 €	62,65€ (soit un montant global de 125,30€)	62,65€ (soit un montant global de 939 624,70€)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

* Distribution de dividendes :	1 125 000,00 Euros
* Autres réserves :	4 410,46 Euros

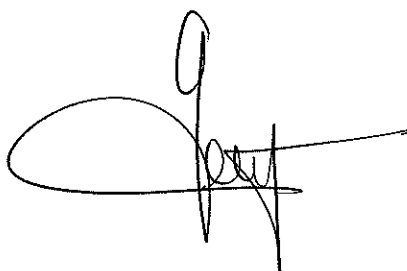
	1 129 410,46 Euros

Le dividende global s'élèvera à **1 125 000,00 Euros**, soit un dividende de **75 Euros** par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de **150 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **1 124 850,00 euros** n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
2020	87,61€	87,61€ (soit un montant global de 175,22€)	87,61€ (soit un montant global de 1 313 974,78€)
2021	75,69€	75,69€ (soit un montant global de 151,38€)	75,69€ (soit un montant global de 1 135 198,62€)
2022	62,65 €	62,65€ (soit un montant global de 125,30€)	62,65€ (soit un montant global de 939 624,70€)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION
SAS au capital de 1 575 000 Euros

Siège social : 550 Boulevard de la Turdine
69490 SAINT LOUP

418 074 449 RCS VILLEFRANCHE-TARARE



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15 quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167 rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11bis passage Dotsy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE

18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION

Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce document contient 27 pages

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Rhône et Paris.

Membre du groupe Oriol inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Rhône et Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

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

IV- Vérifications spécifiques

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

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

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

Le cas échéant, et en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

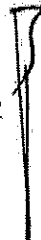
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 22 mai 2024.

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

Jean-Paul BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	81 388	81 388		
Fonds commercial (1)	872 017	50 000	822 017	822 017
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 501 545		1 501 545	1 501 545
Constructions	5 465 323	2 903 239	2 562 084	2 820 814
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 992 954	1 688 426	1 304 528	1 529 588
Autres immobilisations corporelles	2 847 554	1 412 392	1 435 163	1 572 887
Immobilisations corporelles en cours	10 860		10 860	8 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	867 228		867 228	867 227
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 170		74 170	1 317
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 713 039	6 135 444	8 577 595	9 123 375
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 751		8 751	13 929
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 972 460		3 972 460	3 597 298
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	48 643	9 251	39 392	70 279
Autres créances	1 842 925		1 842 925	1 777 549
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				400 000
Disponibilités	2 022 063		2 022 063	1 464 589
Charges constatées d'avance (3)	48 010		48 010	186 751
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 942 852	9 251	7 933 601	7 510 396
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 655 891	6 144 695	16 511 196	16 633 771
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 575 000	1 575 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	713	713
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	157 500	157 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 139 909	1 139 838
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 129 410	939 821
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	274 300	274 300
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 276 832	4 087 172
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	84 899	84 899
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 899	84 899
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 692 121	5 667 652
Emprunts et dettes financières diverses (3)	687 084	771 267
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 461 931	4 254 358
Dettes fiscales et sociales	1 911 319	1 375 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 651	37 664
Autres dettes	383 359	355 377
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 149 464	12 461 700
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 511 196	16 633 771
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 981 990	4 694 965
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 167 474	7 766 735
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	243 203	406 671
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	48 736 038	45 043 691
Production vendue (biens)	1 715 477	1 043 278
Production vendue (services)	2 003 396	1 809 831
Chiffre d'affaires net	52 454 911	47 896 800
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>226 631</i>	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	42 060	58 731
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	57 180	83 421
Autres produits	136 462	147 287
Total I	52 690 613	48 186 238
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	41 764 696	38 271 065
Variations de stock	-253 162	-205 914
Achats de matières premières et autres approvisionnements	48 063	45 156
Variations de stock	5 178	-6 312
Autres achats et charges externes (a)	3 313 732	2 873 449
Impôts, taxes et versements assimilés	472 700	474 607
Salaires et traitements	3 851 907	3 620 723
Charges sociales	1 043 152	1 006 388
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	692 302	737 280
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	9 251	4 902
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	112 642	45 579
Total II	51 060 461	46 866 923
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 630 152	1 319 316
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 822	3 577
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 439	3 917
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	10	2
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5 271	7 495
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	69 000	55 820
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	69 000	55 820
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-63 730	-48 325
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 566 423	1 270 991



Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	150 525	154 252
Sur opérations en capital		210
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		25 000
Total produits exceptionnels (VII)	150 525	179 462
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 584	26 910
Sur opérations en capital		70
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		15 574
Total charges exceptionnelles (VIII)	8 584	42 554
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	141 941	136 908
Participation des salariés aux résultats (IX)	283 330	217 311
Impôts sur les bénéfices (X)	295 623	250 767
Total des produits (I+III+V+VII)	52 846 409	48 373 198
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 716 998	47 433 375
BENEFICE OU PERTE	1 129 410	939 821
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	6 591	6 411



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 16 511 196 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 129 410 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 15 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 15 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	872 017			872 017
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	81 388			81 388
Immobilisations incorporelles	953 405			953 405
- Terrains	1 501 545			1 501 545
- Constructions sur sol propre	3 035 650			3 035 650
- Constructions sur sol d'autrui	1 154 052			1 154 052
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 275 620			1 275 620
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 983 319	11 302	1 667	2 992 954
- Installations générales, agencements aménagement divers	2 566 181	20 357		2 586 538
- Matériel de transport	8 417	38 433		46 850
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 789	1 378		214 167
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	8 000	10 860	8 000	10 860
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	12 745 573	82 330	9 667	12 818 236
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	867 227	1		867 228
- Prêts et autres immobilisations financières	1 317	72 853		74 170
Immobilisations financières	868 544	72 854		941 398
ACTIF IMMOBILISE	14 567 522	155 184	9 667	14 713 039

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	109 772
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	762 245
Total	872 017

Dépréciation du fonds commercial : 50 000 euros



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	81 388			81 388
Immobilisations incorporelles	81 388			81 388
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 103 884	147 330		1 251 214
- Constructions sur sol d'autrui	701 380	43 360		744 740
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	839 244	68 041		907 285
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 453 731	235 699	1 004	1 688 426
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 060 144	163 336		1 223 479
- Matériel de transport	8 417	3 187		11 603
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 959	31 350		177 309
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 312 759	692 302	1 004	6 004 056
ACTIF IMMOBILISE	5 394 147	692 302	1 004	6 085 444



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 013 748 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	74 170		74 170
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 643	48 643	
Autres	1 842 925	1 842 925	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	48 010	48 010	
Total	2 013 748	1 939 578	74 170
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Ristournes centrales à recevoir	67 398
Prest. services à recev.	51 066
Etat - produits à recevoir	3 459
Produits à recevoir	8 800
Total	130 723



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 575 000,00 euros décomposé en 15 000 titres d'une valeur nominale de 105,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	15 000	105,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	15 000	105,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	274 300			274 300
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	274 300			274 300
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	84 899				84 899
Total	84 899				84 899
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risque sur des reversements fournisseurs concernant les années 2013 à 2015 : 84 899 €



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 149 464 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	243 203	243 203		
- à plus de 1 an à l'origine	4 448 918	724 785	2 344 418	1 379 715
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	687 354	429 497	250 916	6 941
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 461 931	4 461 931		
Dettes fiscales et sociales	1 911 048	1 911 048		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 651	13 651		
Autres dettes (**)	383 360	383 360		
Produits constatés d'avance				
Total	12 149 464	8 167 474	2 595 334	1 386 656
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	812 088			
(**) Dont envers les associés	377 833			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 152 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 446 306		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 446 306		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau, électricité, gaz à payer	77 668
Achats marchandises à payer	189 331
Redevance centrale à payer	2 078
Cetergy à payer	3 398
Maintenance à payer	5 594
Frais d études à payer	3 524
Honoraires à payer	41 717
Publicité galec à payer	14 322
Cotisations à payer	30 647
Frs immobil. - fact. non parvenues	9 749
Frs débours tourisme voyage	27 674
Droit d auteur à payer	3 016
Médecin travail à payer	1 325
Intérêts courus sur emprunts	2 612
Intérêts bancaires à payer	16 037
Intérêts courus sur participation	5 198
Intérêt courus sur comptes courants	6 691
Congés à payer	201 398
Primes à payer	94 000
Participation salaires	275 871
Intéressement à payer	7 459
Intéressement non réclamé	29 223
Formation continue à payer	1 568
Part.construction à payer	16 656
Taxe apprentissage à payer	2 093
Taxe organic à payer	55 081
Taxe additionnelle à payer	113 454
Taxe publicité à payer	7 024
Charges s/congés à payer	56 392
Charges s/salaire à payer	26 320
Forfait social à payer	55 174
Taxe cet à payer	3 597
Taxes publicité à payer	1 670
Total	1 387 462

Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Eau d avance	83		
Edf d avance	410		
Petites fourn.d avance	2 333		
Fourn.bureau d avance	938		
Fuel groupe électrogène d avance	2 235		
Location matériel d avance	7 120		
Maintenance d avance	5 864		
Assurance d avance	4 508		
Ass.véhicules d avance	7 218		
Documentation/séminaire d avance	1 160		
Honoraires d avance	3 768		
Publicité longue durée d avance	12 374		
Total	48 010		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 591 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités et amendes	800	
Régularisations fournisseurs et divers	7 784	122 864
Pénalités fournisseurs		27 661
TOTAL	8 584	150 525

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 566 423	315 358	1 251 065
+ Résultat exceptionnel	141 941	35 685	106 256
- Participations des salariés	283 330	55 421	227 909
Résultat comptable	1 425 033	295 623	1 129 410
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 42 526 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	274 300
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	274 300
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	444 406
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	444 406
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	42 526
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS SAINT LOUP DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOUPDIS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 164 personnes dont 7 apprentis et 15 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	136	
Ouvriers		
Total	164	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : LOUPDIS

Forme : SAS

SIREN : 833577794

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
550 Boulevard de la Turdine
69490 SAINT LOUP



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	7 430 127
Avals et cautions	7 430 127
Engagements en matière de pensions	106 339
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	7 536 466
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 106 339 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance.

La convention collective appliquée est celle du commerce de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 DEF
- Taux de charges sociales : 28 %

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/12/2021 est la méthode « ANC 2021 ».



