

ETAMPES DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC du Plateau de Guinette
50 Rue des Lys
91150 ETAMPES

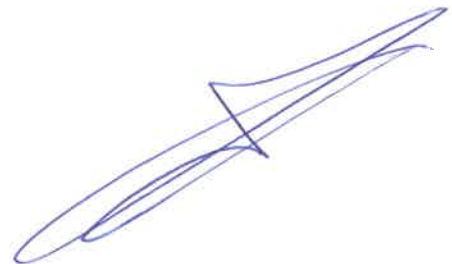
500 319 173 RCS EVRY

BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

Certifié conforme par le Président

Georgios CERQUELIS



Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	79 812,31	78 838,81	973,50	0,01	5 717,50	0,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	88 746,99		88 746,99	0,55	88 746,99	0,58
Constructions	132 304,59	66 062,75	66 241,84	0,41	69 030,88	0,45
Installations techniques, matériel & outillage industriels	188 087,75	147 006,42	41 081,33	0,25	29 626,16	0,19
Autres immobilisations corporelles	2 109 305,25	1 162 403,54	946 901,71	5,85	523 984,64	3,40
Immobilisations en cours					3 273,60	0,02
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	12 000,00		12 000,00	0,07	12 000,00	0,08
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 025 465,00		1 025 465,00	6,33	956 579,00	6,20
Prêts	4 300,00		4 300,00	0,03	3 399,86	0,02
Autres immobilisations financières	7 836,00		7 836,00	0,05	7 836,00	0,05
TOTAL (I)	3 647 857,89	1 454 311,52	2 193 546,37	13,54	1 700 194,63	11,03
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	20 899,73		20 899,73	0,13	19 443,18	0,13
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 454 242,61		5 454 242,61	33,67	5 592 155,78	38,27
Avances & acomptes versés sur commandes	37 776,00		37 776,00	0,23	37 776,00	0,25
Clients et comptes rattachés	2 970 594,57		2 970 594,57	18,34	2 838 560,77	18,41
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	334 721,24		334 721,24	2,07	45 706,71	0,30
Personnel	17 351,66		17 351,66	0,11	11 868,13	0,08
Organismes sociaux	8 972,30		8 972,30	0,06	9 243,51	0,06
Etat, impôts sur les bénéfices	323 775,80		323 775,80	2,00	213 653,80	1,39
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	796 495,62		796 495,62	4,92	621 603,10	4,03
Autres	3 287 300,29		3 287 300,29	20,29	3 423 311,90	22,20
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	386 585,58		386 585,58	2,39	579 071,61	3,76
Charges constatées d'avance	366 837,89		366 837,89	2,26	325 034,45	2,11
TOTAL (II)	14 005 553,29		14 005 553,29	88,46	13 717 428,94	88,97
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 653 411,18	1 454 311,52	16 199 099,66	100,00	15 417 623,57	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000,00)		40 000,00	0,25	40 000,00	0,26
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		-1 476 757,13	-9,11	-1 681 509,16	-10,90
Résultat de l'exercice		253 243,57	1,56	204 752,03	1,33
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL(I)		-1 183 513,56	-7,30	-1 436 757,13	-9,31
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL(II)					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL (III)					
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		1 686 459,71	10,41	73 839,63	0,48
. Découverts, concours bancaires		5 342 698,24	32,98	7 106 444,82	46,09
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers		586 059,98	3,62	511 838,18	3,32
. Associés		159,06	0,00		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		227 203,80	1,40	152 675,64	0,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 441 769,58	45,94	7 070 517,04	45,86
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		399 386,41	2,47	380 527,35	2,47
. Organismes sociaux		340 563,03	2,10	343 038,35	2,22
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		612 386,58	3,78	504 484,89	3,27
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		505 949,17	3,12	496 453,05	3,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 329,73	0,01		
Autres dettes		65 873,34	0,41	55 556,03	0,38
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance		171 774,59	1,06	159 005,72	1,03
TOTAL(IV)		17 382 613,22	107,31	16 854 380,70	109,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)		16 199 099,66	100,00	15 417 623,57	100,00

ETAMPES DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC du Plateau de Guinette
50 Rue des Lys
91150 ETAMPES

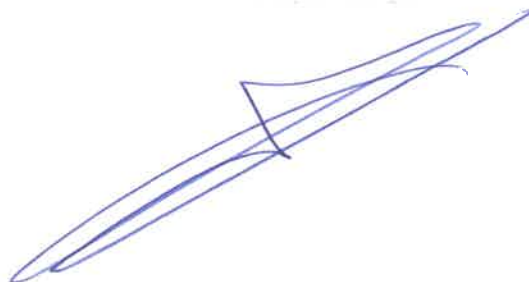
500 319 173 RCS EVRY

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

Certifié conforme par le Président

Vasyl FERQUEIRA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Vasyl FERQUEIRA', written over the printed name.

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	51 933 659,34		51 933 659,34	91,23	49 850 423,60	91,00	2 083 236		
Production vendue biens	2 676 360,95		2 676 360,95	4,70	2 768 160,66	5,05	-91 800		-3,31
Production vendue services	2 313 917,64		2 313 917,64	4,06	2 161 253,95	3,95	152 664		7,06
Chiffres d'Affaires Nets	56 923 937,93		56 923 937,93	100,00	54 779 838,21	100,00	2 144 099		
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			57 495,49	0,10	312 929,58	0,57	-255 434		-81,62
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			940 849,52	1,65	518 225,45	0,95	422 624		81,55
Autres produits			37 814,93	0,07	6 913,66	0,01	30 901		447,00
Total des produits d'exploitation (I)			57 960 097,87	101,82	55 617 906,90	101,53	2 342 191		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 642 256,61	78,42	42 754 934,56	78,05	1 887 322		
Variation de stock (marchandises)			137 913,17	0,24	142 636,37	0,26	-4 723		-3,30
Achats de matières premières et autres approvisionnements			286 908,35	0,50	272 636,43	0,50	14 272		5,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 456,55	0,00	1 188,01	0,00	-2 644		-222,55
Autres achats et charges externes			5 900 474,84	10,37	5 499 637,90	10,04	400 837		7,29
Impôts, taxes et versements assimilés			1 278 210,73	2,25	1 291 715,60	2,36	-13 505		-1,04
Salaires et traitements			3 970 977,76	6,98	3 955 897,40	7,22	15 080		0,38
Charges sociales			1 036 343,71	1,82	1 090 881,50	1,99	-54 538		-4,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			185 367,01	0,33	165 978,71	0,30	19 389		11,68
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			32 628,52	0,06	16 309,56	0,03	16 319		100,06
Total des charges d'exploitation (II)			57 469 624,15	100,96	55 191 816,04	100,75	2 277 808		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			490 473,72	0,86	426 090,86	0,78	64 383		15,11
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			172,25	0,00			172		N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					31,33	0,00	-31		-100,00
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances					106,67	0,00	-106		-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			9 707,92	0,02	5 409,11	0,01	4 298		79,46
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			9 707,92	0,02	5 515,78	0,01	4 192		76,01
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			318 114,48	0,56	165 590,86	0,30	152 524		92,11
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			318 114,48	0,56	165 590,86	0,30	152 524		92,11
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-308 406,56	-0,53	-160 075,08	-0,28	-148 331		-92,65
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			182 239,41	0,32	265 984,45	0,49	-83 745		-31,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					27 367,61	0,05	-27 367		-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			13 500,00	0,02	593,00	0,00	12 907		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (VII)			13 500,00	0,02	27 960,61	0,05	-14 460		-51,71
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 112,26	0,05	134 783,14	0,25	-105 671		-78,39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 505,58	0,04	65,89	0,00	23 440	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	52 617,84	0,09	134 849,03	0,25	-82 232	-60,97
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-39 117,84	-0,06	-106 888,42	-0,19	67 771	63,40
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-110 122,00	-0,18	-45 656,00	-0,07	-64 466	-141,19
Total des Produits (I+III+V+VII)	57 983 478,04	101,86	55 651 383,29	101,59	2 332 095	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	57 730 234,47	101,42	55 446 631,26	101,22	2 283 603	
RÉSULTAT NET	253 243,57 <i>Bénéfice</i>	0,44	204 752,03 <i>Bénéfice</i>	0,37	48 491	23,68
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ETAMPES DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC du Plateau de Guinette
50 Rue des Lys
91150 ETAMPES

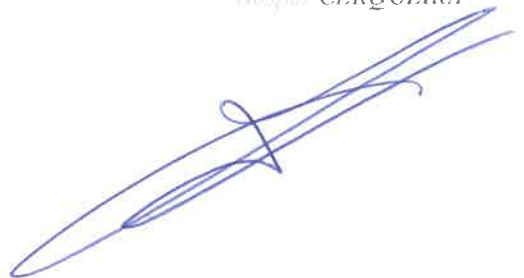
500 319 173 RCS EVRY

ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

Certifié conforme par le Président

Gaspim CERQUEIRA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Gaspim CERQUEIRA', written over the printed name.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	03 ans
Constructions	de 30 à 40 ans
Agencement des constructions	de 05 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	05 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Il n'y a pas de provision constatée pour les sociétés de développement et de gestion liées au mouvement E. LECLERC.

En effet, la valeur incorporelle représentée par le droit d'exercer sous cette enseigne est une

contrepartie de la détention de ces titres.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier prix d'achat" connu, compte tenu des remises et ristournes accordées, et des frais de centrale.

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

Les stocks sont donc, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

ENGAGEMENTS DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise (commerces à prépondérance alimentaire) prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'engagement n'a pas été constaté sous la forme d'une provision.

Les engagements de départ à la retraite ont été déterminés selon la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits à terme), et sont estimés au 31 mars 2024, à 69 082,71 euros.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP).

Elle est conforme à la recommandation 2003-R.01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Les hypothèses actuarielles suivantes ont été retenues :

- Taux d'actualisation brute : 3,40 % ;
- Taux de revalorisation des salaires : 1,5 % ;
- Age de départ à la retraite : 60-67 ans à l'initiative du salarié ;
- Table de taux de mortalité : "INSEE 2024 » ;
- Turn over moyen à fort, selon la catégorie de personnel.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 812		
Terrains	88 747		
Constructions sur sol propre	107 211		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	25 094		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	163 400		24 688
Autres install., agencements, aménagements	1 392 856		407 399
Matériel de transport	61 665		150 693
Matériel de bureau, informatique, mobilier	111 440		52 932
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 274		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 953 686		635 712
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	12 000		
Autres titres immobilisés	956 579		68 886
Prêts et autres immobilisations financières	11 236		10 800
TOTAL	979 815		79 686
TOTAL GENERAL	3 013 313		715 398

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			79 812	
Terrains			88 747	
Constructions sur sol propre			107 211	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			25 094	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			188 088	
Autres install., agencements, aménagements		23 514	1 776 740	
Matériel de transport		44 165	168 193	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			164 372	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 274		
Avances et acomptes				
TOTAL		70 953	2 518 445	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			12 000	
Autres titres immobilisés			1 025 465	
Prêts et autres immobilisations financières		9 900	12 136	
TOTAL		9 900	1 049 601	
TOTAL GENERAL		80 853	3 647 858	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	74 095	4 744		78 839
Terrains				
Constructions sur sol propre	38 180	2 789		40 969
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	25 094			25 094
Install. techniques, matériel et outill. industriels	133 773	13 233		147 006
Installations, agencements divers	889 939	153 856	23 514	1 020 281
Matériel de transport	60 309	18 088	44 165	34 232
Matériel de bureau, informatique, mobilier	91 728	16 163		107 890
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 239 023	204 129	67 679	1 375 473
TOTAL GENERAL	1 313 118	208 873	67 679	1 454 312

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4 744				
Terrains					
Constructions sur sol propre	2 789				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	13 233				
Installations, agencements divers	153 856			0	
Matériel de transport	18 088				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	16 163				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	204 129			0	
TOTAL GENERAL	208 873			0	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires		0		
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées		0		
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		0		
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 300		4 300
Autres immobilisations financières	7 836		7 836
Clients douteux ou litigieux	2 837	2 837	
Autres créances clients	2 967 757	2 967 757	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 352	17 352	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 972	8 972	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	323 776	323 776	
- T.V.A.	796 496	796 496	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	4 224	4 224	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 617 798	3 617 798	
Charges constatées d'avance	366 838	366 838	
TOTAL GENERAL	8 118 185	8 106 049	12 136
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 800		
Remboursements des prêts dans l'exercice	9 900		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	5 342 698	5 342 698		
- plus d'un an	1 686 460	355 210	1 260 000	71 250
Emprunts et dettes financières	586 060	421 414		164 646
Fournisseurs et comptes rattachés	7 441 770	7 441 770		
Personnel et comptes rattachés	399 386	399 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 563	340 563		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	612 387	612 387		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	505 949	505 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 330	2 330		
Groupe et associés	159	159		
Autres dettes	65 873	65 873		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	171 775	171 775		
TOTAL GENERAL	17 155 409	15 659 513	1 260 000	235 896
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 650 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 198			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	159			



COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
285, cours Baron Raverat
38460 Crémiieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
Bâtiment 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVANII FR47 964 501 308

SAS ETAMPES DIS

Zac du Plateau de Guinette

50 Rue des Lys

91150 ETAMPES

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Avril 2023 au 31 Mars 2024

SAS ETAMPES DIS

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels	1
- Etats financiers au 31 Mars 2024	5
- Rapport Spécial sur les conventions réglementées	24

SAS ETAMPES DIS**SAS ETAMPES DIS****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Mars 2024

À l'Assemblée Générale de la société ETAMPES DIS,

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 ETAMPES DIS relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

SAS ETAMPES DIS

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de Commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Comité directeur.

SAS ETAMPES DIS

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

SAS ETAMPES DIS

- 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 18 Septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
COGEPARC

Christian LAURAIN, Associé



Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	79 812,31	78 838,81	973,50	0,01	5 717,50	0,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	88 746,99		88 746,99	0,55	88 746,99	0,58
Constructions	132 304,59	66 062,75	66 241,84	0,41	69 030,88	0,45
Installations techniques, matériel & outillage industriels	188 087,75	147 006,42	41 081,33	0,25	29 626,16	0,19
Autres immobilisations corporelles	2 109 305,25	1 162 403,54	946 901,71	5,85	523 984,64	3,40
Immobilisations en cours					3 273,60	0,02
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	12 000,00		12 000,00	0,07	12 000,00	0,06
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 025 465,00		1 025 465,00	6,33	956 579,00	6,20
Prêts	4 300,00		4 300,00	0,03	3 399,86	0,02
Autres immobilisations financières	7 836,00		7 836,00	0,05	7 836,00	0,05
TOTAL (I)	3 647 857,89	1 454 311,52	2 193 546,37	13,54	1 700 194,63	11,03
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	20 899,73		20 899,73	0,13	19 443,18	0,13
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 454 242,61		5 454 242,61	33,57	5 592 155,78	36,27
Avances & acomptes versés sur commandes	37 776,00		37 776,00	0,23	37 776,00	0,25
Clients et comptes rattachés	2 970 594,57		2 970 594,57	18,34	2 838 560,77	18,41
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	334 721,24		334 721,24	2,07	45 706,71	0,30
Personnel	17 351,66		17 351,66	0,11	11 868,13	0,08
Organismes sociaux	8 972,30		8 972,30	0,06	9 243,51	0,06
Etat, impôts sur les bénéfices	323 775,80		323 775,80	2,00	213 653,80	1,39
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	796 495,62		796 495,62	4,82	621 803,10	4,03
Autres	3 287 300,29		3 287 300,29	20,29	3 423 311,90	22,80
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	386 585,58		386 585,58	2,39	579 071,61	3,76
Charges constatées d'avance	366 837,89		366 837,89	2,26	325 034,45	2,11
TOTAL (II)	14 005 553,29		14 005 553,29	86,46	13 717 428,94	88,97
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 653 411,18	1 454 311,52	16 199 099,66	100,00	15 417 623,57	100,00

S.A.S. ETAMPES-DIS

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	0,25	40 000,00	0,25
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 476 757,13	-9,11	-1 681 509,16	-10,90
Résultat de l'exercice	253 243,57	1,56	204 752,03	1,33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-1 183 513,56	-7,30	-1 436 757,13	-9,31
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 686 459,71	10,41	73 839,63	0,48
. Découverts, concours bancaires	5 342 698,24	32,98	7 106 444,82	46,09
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	586 059,98	3,62	511 838,18	3,32
. Associés	159,06	0,00		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	227 203,80	1,40	152 675,64	0,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 441 769,58	45,94	7 070 517,04	45,06
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	399 386,41	2,47	380 527,35	2,47
. Organismes sociaux	340 563,03	2,10	343 038,35	2,22
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	612 386,58	3,78	504 484,89	3,27
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	505 949,17	3,12	496 453,05	3,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 329,73	0,01		
Autres dettes	65 873,34	0,41	55 556,03	0,36
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	171 774,59	1,06	159 005,72	1,03
TOTAL (IV)	17 382 613,22	107,31	16 854 380,70	109,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	16 199 099,66	100,00	15 417 623,57	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	51 933 659,34		51 933 659,34	91,23	49 850 423,60	91,00	2 083 236	
Production vendue biens	2 676 360,95		2 676 360,95	4,70	2 768 160,66	5,05	-91 800	-3,31
Production vendue services	2 313 917,64		2 313 917,64	4,06	2 161 253,95	3,95	152 664	7,06
Chiffres d'Affaires Nets	56 923 937,93		56 923 937,93	100,00	54 779 838,21	100,00	2 144 099	
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			57 495,49	0,10	312 929,58	0,57	-255 434	-81,62
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			940 849,52	1,65	518 225,45	0,95	422 624	81,55
Autres produits			37 814,93	0,07	6 913,66	0,01	30 901	447,00
Total des produits d'exploitation (I)			57 960 097,87	101,87	55 617 906,90	101,53	2 342 191	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			44 642 256,61	78,42	42 754 934,56	78,05	1 887 322	
Variation de stock (marchandises)			137 913,17	0,24	142 636,37	0,26	-4 723	-3,30
Achats de matières premières et autres approvisionnements			286 908,35	0,50	272 636,43	0,50	14 272	5,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-1 456,55	0,00	1 188,01	0,00	-2 644	-222,55
Autres achats et charges externes			5 900 474,84	10,37	5 499 637,90	10,04	400 837	7,29
Impôts, taxes et versements assimilés			1 278 210,73	2,25	1 291 715,60	2,36	-13 505	-1,04
Salaires et traitements			3 970 977,76	6,98	3 955 897,40	7,22	15 080	0,38
Charges sociales			1 036 343,71	1,82	1 090 881,50	1,99	-54 538	-4,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			185 367,01	0,33	165 978,71	0,30	19 389	11,88
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			32 628,52	0,06	16 309,56	0,03	16 319	100,06
Total des charges d'exploitation (II)			57 469 624,15	100,96	55 191 816,04	100,75	2 277 808	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			490 473,72	0,86	426 090,86	0,78	64 383	15,11
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			172,25	0,00			172	N/S
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					31,33	0,00	-31	-100,00
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances					106,67	0,00	-106	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			9 707,92	0,02	5 409,11	0,01	4 298	79,46
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			9 707,92	0,02	5 515,78	0,01	4 192	76,01
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			318 114,48	0,56	165 590,86	0,30	152 524	92,11
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			318 114,48	0,56	165 590,86	0,30	152 524	92,11
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-308 406,56	-0,53	-160 075,08	-0,28	-148 331	-92,85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			182 239,41	0,32	265 984,45	0,49	-83 745	-31,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					27 367,61	0,05	-27 367	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			13 500,00	0,02	593,00	0,00	12 907	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)			13 500,00	0,02	27 960,61	0,05	-14 460	-51,71
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			29 112,26	0,05	134 783,14	0,25	-105 671	-78,39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 505,58	0,04	65,89	0,00	23 440	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	52 617,84	0,09	134 849,03	0,25	-82 232	-60,87
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-39 117,84	-0,06	-106 888,42	-0,19	67 771	63,40
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-110 122,00	-0,18	-45 656,00	-0,07	-64 466	-141,19
Total des Produits (I+III+V+VII)	57 983 478,04	101,85	55 651 383,29	101,59	2 332 095	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	57 730 234,47	101,42	55 446 631,26	101,22	2 283 603	
RÉSULTAT NET	253 243,57	0,44	204 752,03	0,37	48 491	23,68
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexe

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 16 199 099,66 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 253 243,57 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	03 ans
Constructions	de 30 à 40 ans
Agencement des constructions	de 05 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	05 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Il n'y a pas de provision constatée pour les sociétés de développement et de gestion liées au mouvement E. LECLERC.

En effet, la valeur incorporelle représentée par le droit d'exercer sous cette enseigne est une

contrepartie de la détention de ces titres.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier prix d'achat" connu, compte tenu des remises et ristournes accordées, et des frais de centrale.

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

Les stocks sont donc, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

ENGAGEMENTS DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise (commerces à prépondérance alimentaire) prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'engagement n'a pas été constaté sous la forme d'une provision.

Les engagements de départ à la retraite ont été déterminés selon la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits à terme), et sont estimés au 31 mars 2024, à 69 082,71 euros.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP).

Elle est conforme à la recommandation 2003-R.01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Les hypothèses actuarielles suivantes ont été retenues :

- Taux d'actualisation brute : 3,40 % ;
- Taux de revalorisation des salaires : 1,5 % ;
- Age de départ à la retraite : 60-67 ans à l'initiative du salarié ;
- Table de taux de mortalité : "INSEE 2024 » ;
- Turn over moyen à fort, selon la catégorie de personnel.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 812		
Terrains	88 747		
Constructions sur sol propre	107 211		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	25 094		24 688
Install. techniques, matériel, outillages industriels	163 400		407 399
Autres install., agencements, aménagements	1 392 856		150 693
Matériel de transport	61 665		52 932
Matériel de bureau, informatique, mobilier	111 440		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 274		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 953 686		635 712
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	12 000		
Autres titres immobilisés	956 579		68 886
Prêts et autres immobilisations financières	11 236		10 800
TOTAL	979 815		79 686
TOTAL GENERAL	3 013 313		715 398

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			79 812	
Terrains			88 747	
Constructions sur sol propre			107 211	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			25 094	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			188 088	
Autres install., agencements, aménagements		23 514	1 776 740	
Matériel de transport		44 165	168 193	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			164 372	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 274		
Avances et acomptes				
TOTAL		70 953	2 518 445	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			12 000	
Autres titres immobilisés			1 025 465	
Prêts et autres immobilisations financières		9 900	12 136	
TOTAL		9 900	1 049 601	
TOTAL GENERAL		80 853	3 647 858	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	74 095	4 744		78 839
Terrains				
Constructions sur sol propre	38 180	2 789		40 969
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	25 094			25 094
Install. techniques, matériel et outill. industriels	133 773	13 233		147 006
Installations, agencements divers	889 939	153 856	23 514	1 020 281
Matériel de transport	60 309	18 088	44 165	34 232
Matériel de bureau, informatique, mobilier	91 728	16 163		107 890
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 239 023	204 129	67 679	1 375 473
TOTAL GENERAL	1 313 118	208 873	67 679	1 454 312

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4 744				
Terrains					
Constructions sur sol propre	2 789				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	13 233				
Installations, agencements divers	153 856			0	
Matériel de transport	18 088				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	16 163				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	204 129			0	
TOTAL GENERAL	208 873			0	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires		0		
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées		0		
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		0		
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 300		4 300
Autres immobilisations financières	7 836		7 836
Clients douteux ou litigieux	2 837	2 837	
Autres créances clients	2 967 757	2 967 757	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 352	17 352	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 972	8 972	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	323 776	323 776	
- T.V.A.	796 496	796 496	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	4 224	4 224	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 617 798	3 617 798	
Charges constatées d'avance	366 838	366 838	
TOTAL GENERAL	8 118 185	8 106 049	12 136
Montant des prêts accordés dans l'exercice	10 800		
Remboursements des prêts dans l'exercice	9 900		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	5 342 698	5 342 698		
- plus d'un an	1 686 460	355 210	1 260 000	71 250
Emprunts et dettes financières	586 060	421 414		164 646
Fournisseurs et comptes rattachés	7 441 770	7 441 770		
Personnel et comptes rattachés	399 386	399 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 563	340 563		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	612 387	612 387		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	505 949	505 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 330	2 330		
Groupe et associés	159	159		
Autres dettes	65 873	65 873		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	171 775	171 775		
TOTAL GENERAL	17 155 409	15 659 513	1 260 000	235 896
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 650 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 198			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	159			

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	12 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	894 699		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	421 311		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 367		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	8 164		

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	822 075
Autres créances	2 719 279
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	9 312
TOTAL	3 550 667

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 020
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	883 925
Dettes fiscales et sociales	1 059 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 090
TOTAL	2 001 964

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	366 838	171 775
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	366 838	171 775

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	4 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	4 000	10,00

Commentaires:

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marché géographique	Montant
France	56 923 938
Etranger	
TOTAL	56 923 938

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Avals et cautions	
Caution solidaire au profit de la banque EDEL pour sa filiale ETAMPES EVASION	100 000
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce au profit :	
- d'OSEO, en garantie de l'emprunt souscrit en 2009	37 008
- d'EDEL	1 000 000
Engagements au profit d'EDEL pour la société MONTGERON DIS-MODIS	275 000
TOTAL	1 412 008
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	100 000
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 037 008

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Caution sur emprunt de monsieur CERQUEIRA au profit de la banque OSEO	37 008
Autres engagements reçus :	
Engagements au titre du parrainage, au profit :	
- de la banque EDEL	4 865 000
- du Crédit Agricole	1 000 000
- de la BNP	200 000
- du Crédit mutuel	450 000
TOTAL	6 552 008
Dont concernant :	
- les dirigeants	37 008
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Effort construction	4 614
Organic - C3S	20 494
Taxe sur les surfaces commerciales	71 450
Autres :	
TOTAL	96 558

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	
Commentaires:	

10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	24 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	24 400

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	103	
Ouvriers		
TOTAL	136	

Commentaires:

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ETAMPES EVASION	10 000	-395 331	100,00	10 000	10 000	421 308	100 000	408 772	52 350	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

