

RCS : LE PUY Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00134 Numéro SIREN : 531 484 566 Nom ou dénomination : LANGEAC DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004174

Désignation de l'entreprise :		LANGEAC DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12									
Adresse de l'entreprise		ROUTE D'Auvergne		43300 LANGEAC		Durée de l'exercice précédent*		12							
Numéro SIRET*								53148456600017		Néant ☐ *					
Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.								Exercice N clos le,		130042022		N-1		130042021	
		Brut		Amortissements, provisions		Net		Net							
		1		2		3		4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA													
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB				AC									
	Frais de développement *	CX				CQ									
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		46 693		AG		46 693							
	Fonds commercial (1)	AH				AI									
	Autres immobilisations incorporelles	AJ				AK									
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				AM									
	Terrains	AN				AO									
	Constructions	AP				AQ									
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		1 919 862		AS		1 671 475		248 387		337 292			
	Autres immobilisations corporelles	AT		1 047 043		AU		515 487		531 556		439 959			
	Immobilisations en cours	AV				AW									
	Avances et acomptes	AX				AY									
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				CT									
	Autres participations	CU		96 064		CV				96 064		85 312			
	Créances rattachées à des participations	BB				BC									
	Autres titres immobilisés	BD				BE									
	Prêts	BF				BG									
	Autres immobilisations financières*	BH		45 976		BI				45 976		43 744			
TOTAL (II)		BJ		3 155 638		BK		2 233 655		921 984		906 306			
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		13 485		BM				13 485		10 688			
	En cours de production de biens	BN				BO									
	En cours de production de services	BP				BQ									
	Produits intermédiaires et finis	BR				BS									
	Marchandises	BT		1 547 259		BU		22 943		1 524 316		1 440 530			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV				BW						12 000			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		161 770		BY		1 789		159 981		109 604			
	Autres créances (3)	BZ		240 892		CA				240 892		306 201			
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB				CC									
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD				CE									
	Disponibilités	CF		633 005		CG				633 005		773 960			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		37 470		CI				37 470		38 189			
	TOTAL (III)	CJ		2 633 880		CK		24 732		2 609 149		2 691 172			
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW													
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM													
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN													
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		5 789 519		IA		2 258 387		3 531 132		3 597 478			
Renvois :		(1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(0)		(3) Part à plus d'un an :		CR		2 134	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :						Créances :					

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

Désignation de l'entreprise : LANGEAC DISTRIBUTION Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u> </u>									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

Désignation de l'entreprise : LANGÉAC DISTRIBUTION												Néant ☐ *			
			Exercice N						Exercice (N-1)						
			France			Exportations et livraisons intracommunautaires								Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	21 468 216			FB		FC	21 468 216			20 104 065		
	Production vendue biens* services*		FD				FE		FF						
			FG	335 544			FH		FI	335 544			233 288		
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	21 803 760			FK		FL	21 803 760			20 337 353		
	Production stockée*								FM						
	Production immobilisée*								FN						
	Subventions d'exploitation								FO	3 300			10 000		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)								FP	100 271			88 892		
	Autres produits (1) (11)								FQ	1 653			1 823		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	21 908 983			20 438 068		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*								FS	16 251 768			14 768 668	
Variation de stock (marchandises)*								FT	(106 729)			(15 186)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*								FU	31 404			27 240			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*								FV	(2 798)			1 366			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *								FW	2 598 853			2 463 906			
Impôts, taxes et versements assimilés*								FX	187 785			199 120			
Salaires et traitements*								FY	1 603 661			1 521 937			
Charges sociales (10)								FZ	440 574			419 521			
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions								GA	218 897			180 739	
										GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*								GC	22 943			947	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions								GD	15 500			7 000	
Autres charges (12)								GE	1 026			1 137			
Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	21 262 885			19 576 395			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	646 098			861 672			
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						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL	1 461			3 196		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM	61 775					
	Différences positives de change								GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO						
	Total des produits financiers (V)								GP	63 236			3 196		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*								GQ				61 775		
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	6 163			6 525		
	Différences négatives de change								GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT						
	Total des charges financières (VI)								GU	6 163			68 300		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	57 072			(65 104)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	703 170			796 569			

Désignation de l'entreprise : LANGEAC DISTRIBUTION										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	17 312	40 200	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	2 278		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	19 589	40 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	12 564	64 301	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	12 564	64 301	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	7 026	(24 101)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	113 529	109 899	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	136 424	171 576	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	21 991 808	20 481 464	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	21 531 565	19 990 471	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	460 243	490 993	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier							1G			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									1K		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX	56 544	28 909
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1	92 407	76 318
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		dont cotisations Madelin	A7					
	(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		
	Cf état annexe										Charges exceptionnelles	12 564	Produits exceptionnels 19 590
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 531 132.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 803 759.53 Euros et dégagant un bénéfice de 460 242.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Reprise de dépréciation :

La société a été victime en N-1 d'un détournement de fonds pour 61 775 €. Au cours de l'exercice la société a perçu le remboursement de cette somme. Par conséquent la provision initialement constatée a été reprise dans les comptes au 30.04.2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la loi de finances pour 1988.

L'option a été formulée auprès de l'administration fiscale le 01/05/2019 pour une période initiale de 5 exercices à compter du 01/05/2019, option renouvelée par tacite reconduction. Les principes retenus sont les suivants :

-la charge d'impôt est acquittée par la société mère et financée par les sociétés redevables à hauteur de leurs contributions respectives,

- les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatés en produits.

La SAS Financière Ronze est la société mère du groupe qui comprend le société Langeac Distribution SAS

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	46 693		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 868 788		51 074
Installations générales agencements aménagements divers	743 743		160 152
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 784		10 363
TOTAL	2 745 315		221 590
Autres participations	85 312		10 752
Prêts, autres immobilisations financières	43 744		2 232
TOTAL	129 056		12 984
TOTAL GENERAL	2 921 064		234 574

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			46 693	46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 919 862	1 919 862
Installations générales agencements aménagements divers			903 896	903 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			143 148	143 148
TOTAL			2 966 905	2 966 905
Autres participations			96 064	96 064
Prêts, autres immobilisations financières			45 976	45 976
TOTAL			142 040	142 040
TOTAL GENERAL			3 155 638	3 155 638

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 693			46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 531 496	139 979		1 671 475
Installations générales agencements aménagements divers	304 127	75 645		379 772
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 442	3 273		135 715
TOTAL	1 968 065	218 897		2 186 962
TOTAL GENERAL	2 014 758	218 897		2 233 655

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	139 979				
Instal. générales agenc. aménag. divers	75 645				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 273				
TOTAL	218 897				
TOTAL GENERAL	218 897				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		15 500			15 500
Autres provisions pour risques et charges	7 000		7 000		
TOTAL	7 000	15 500	7 000		15 500

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		22 943			22 943
Sur comptes clients	2 652		864		1 789
Autres provisions pour dépréciation	61 775		61 775		
TOTAL	64 427	22 943	62 639		24 732
TOTAL GENERAL	71 427	38 443	69 639		40 232
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		38 443	7 864		
financières			61 775		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 976	0	45 976
Clients douteux ou litigieux	2 134		2 134
Autres créances clients	159 636	159 636	
Personnel et comptes rattachés	22	22	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 255	61 255	
Débiteurs divers	179 615	179 615	
Charges constatées d'avance	37 470	37 470	
TOTAL	486 107	437 997	48 110

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 173	4 173		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	666 442	256 637	409 805	
Emprunts et dettes financières divers	50 800	50 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 481 575	1 481 575		
Personnel et comptes rattachés	287 331	287 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 409	130 409		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 967	4 967		
Autres impôts taxes et assimilés	117 076	117 076		
Groupe et associés	136 321	136 321		
Autres dettes	6 708	6 708		
TOTAL	2 885 801	2 475 996	409 805	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	248 769			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1. 0000	50 000			50 000

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût du dernier produit entré en stock. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les marchandises en stock provenant des achats effectués auprès de Système U Est ont été majorés du montant des cotisations variables mises en application à compter du 1^{er} janvier 2008.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 3 1 7 0
Autres créances	1 3 9 6
Total	2 4 5 6 6

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 2 6 9
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 7 2 9 9 9
Dettes fiscales et sociales	4 7 9 5 6 2
Total	6 5 4 8 3 0

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 7 4 7 0
Total	3 7 4 7 0

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	6 163	1 160

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	6 66 442
- Nantissement fonds de commerce	6 66 442
Total	6 66 442

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	8 660
55 à 59 ans	6 à 10 ans	42 078
45 à 54 ans	11 à 20 ans	39 936
35 à 44 ans	21 à 30 ans	31 219
moins de 35 ans	plus de 30 ans	9 559
Engagement total		131 452

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 2 %
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation : 2%

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nbre des actions ordinaires existantes	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	19 647 315	20 318 393	20 181 940	20 337 353	21 803 760
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	848 982	885 392	956 913	1 010 356	897 897
Impôts sur les bénéfices	134 203	122 822	170 931	171 576	136 424
Participation des salariés au titre de l'exercice	87 459	105 451	109 194	109 899	113 529
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	418 423	439 260	517 904	490 993	460 243
Résultat distribué	289 362	418 423	439 000	517 904	490 993
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	12.55	13.14	13.54	14.58	12.96
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.37	8.79	10.36	9.82	9.20
Dividende distribué à chaque action	5.79	8.37	8.78	10.36	9.82
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	53	53	60	62	62
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 394 699	1 430 789	1 460 776	1 521 937	1 603 661
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	491 304	460 183	397 320	419 521	440 574

LANGÉAC DISTRIBUTION
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 50 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : LANGÉAC (43300), ROUTE D'Auvergne
CD 585
531 484 566 RCS LE PUY EN VELAY

**TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 20 SEPTEMBRE 2022**

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2022, s'élevant à 460 242,92 €, de la manière suivante :

- une somme de 460 242,92 €
aux actions, à titre de dividende, soit, par action,
une somme de 9,20 € (valeur arrondie)

Total 460 242,92 €

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 9,20 € (valeur arrondie). Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'en l'absence d'associé personne physique, l'abattement de 40 % édicté par l'article 158 du même code ne trouvera pas à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
30 avril 2021	9,82 €	40 %	9,82 €
30 avril 2020	10,36 €	40 %	10,36 €
30 avril 2019	8,78 €	40 %	8,78 €

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

Signature :

Signé électroniquement à la date figurant sous la signature ci-après.

Le signataire a procédé à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Pour extrait certifié conforme

Le Président

Pour SAS FINANCIERE RONZE

Jonathan RONZE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SASU LANGEAC DISTRIBUTION

30 AVRIL 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 avril 2022

A l'associée unique,

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 LANGÉAC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et de marchandises. Nous avons procédé à l'appréciation de la

- méthodologie retenue par la société et avons vérifié, par sondages, sa correcte application ;
- Nous avons contrôlé l'exhaustivité du chiffre d'affaires comptabilisé par rapprochement avec les états issus de la centralisation des caisses ;
 - Nous nous sommes assurés de la réconciliation du compte fournisseur de la centrale d'achats avec le relevé reçu de la comptabilité de celle-ci.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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 Chadrac, le 6 septembre 2022

Pour le commissaire aux comptes,
AUDIT EIFFEL ASSOCIES



Francis LEFEBVRE
Gérant

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2022 12			Exercice N-1 30/04/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	46 693	46 693				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 919 862	1 671 475	248 387	337 292	88 904-	26.36-
	Autres immobilisations corporelles	1 047 043	515 487	531 556	439 959	91 598	20.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	96 064		96 064	85 312	10 752	12.60
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	45 976		45 976	43 744	2 232	5.10
	Total II	3 155 638	2 233 655	921 984	906 306	15 677	1.73
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	13 485		13 485	10 688	2 798	26.18
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 547 259	22 943	1 524 316	1 440 530	83 786	5.82
	Avances et acomptes versés sur commandes				12 000	12 000-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	161 770	1 789	159 981	109 604	50 377	45.96
	Autres créances	240 892		240 892	306 201	65 309-	21.33-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	633 005		633 005	773 960	140 956-	18.21-
	Charges constatées d'avance (3)	37 470		37 470	38 189	719-	1.88-
	Total III	2 633 880	24 732	2 609 149	2 691 172	82 024-	3.05-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 789 519	2 258 387	3 531 132	3 597 478	66 346-	1.84-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2022 12	Exercice N-1 30/04/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000	50 000		
	Réserves				
	Réserve légale	5 000	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	280	280		
	Report à nouveau	10	10		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	460 243	490 993	30 750-	6. 26-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	114 298		114 298	
Total I		629 831	546 284	83 547	15. 29
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 500	7 000	8 500	121. 43
	Total III	15 500	7 000	8 500	121. 43
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	668 711	804 827	136 116-	16. 91-
	Concours bancaires courants	1 904	8 650	6 746-	77. 99-
	Emprunts et dettes financières diverses	187 121	217 555	30 434-	13. 99-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 481 575	1 454 208	27 367	1. 88
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	539 783	552 801	13 018-	2. 35-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 708	6 154	553	8. 99
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 885 801	3 044 195	158 393-	5. 20-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 531 132	3 597 478	66 346-	1. 84-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2022 12			Exercice N-1 30/04/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	21 468 216		21 468 216	20 104 065		1 364 150	6.79
Production vendue de biens							
Production vendue de services	335 544		335 544	233 288		102 256	43.83
Chiffre d'affaires NET	21 803 760		21 803 760	20 337 353		1 466 407	7.21
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 300	10 000		6 700-	67.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 271	88 892		11 379	12.80
Autres produits			1 653	1 823		170-	9.34-
Total des Produits d'exploitation (I)			21 908 983	20 438 068		1 470 915	7.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			16 251 768	14 768 668		1 483 100	10.04
Variation de stock (marchandises)			106 729-	15 186-		91 543-	602.79-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			31 404	27 240		4 164	15.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 798-	1 366		4 164-	304.79-
Autres achats et charges externes *			2 598 853	2 463 906		134 948	5.48
Impôts, taxes et versements assimilés			187 785	199 120		11 335-	5.69-
Salaires et traitements			1 603 661	1 521 937		81 725	5.37
Charges sociales			440 574	419 521		21 052	5.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			218 897	180 739		38 158	21.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 943	947		21 996	NS
Dotations aux provisions			15 500	7 000		8 500	121.43
Autres charges			1 026	1 137		111-	9.77-
Total des Charges d'exploitation (II)			21 262 885	19 576 395		1 686 490	8.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			646 098	861 672		215 575-	25.02-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/04/2022 12	30/04/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 461	3 196	1 736-	54. 30-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	61 775		61 775	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	63 236	3 196	60 039	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		61 775	61 775-	100. 00-
Intérêts et charges assimilées (4)	6 163	6 525	362-	5. 54-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 163	68 300	62 137-	90. 98-
2. Résultat financier (V-VI)	57 072	65 104-	122 176	187. 66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	703 170	796 569	93 399-	11. 73-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 312	40 200	22 889-	56. 94-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 278		2 278	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	19 589	40 200	20 611-	51. 27-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 564	64 301	51 737-	80. 46-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	12 564	64 301	51 737-	80. 46-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 026	24 101-	31 127	129. 15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	113 529	109 899	3 630	3. 30
Impôts sur les bénéfices (X)	136 424	171 576	35 152-	20. 49-
Total des produits (I+III+V+VII)	21 991 808	20 481 464	1 510 344	7. 37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 531 565	19 990 471	1 541 094	7. 71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	460 243	490 993	30 750-	6. 26-

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 531 132.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 21 803 759.53 Euros et dégageant un bénéfice de 460 242.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Reprise de dépréciation :

La société a été victime en N-1 d'un détournement de fonds pour 61 775 €. Au cours de l'exercice la société a perçu le remboursement de cette somme. Par conséquent la provision initialement constatée a été reprise dans les comptes au 30.04.2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la loi de finances pour 1988.

L'option a été formulée auprès de l'administration fiscale le 01/05/2019 pour une période initiale de 5 exercices à compter du 01/05/2019, option renouvelée par tacite reconduction. Les principes retenus sont les suivants :

- la charge d'impôt est acquittée par la société mère et financée par les sociétés redevables à hauteur de leurs contributions respectives,
- les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées chez la société mère et constatés en produits.

La SAS Financière Ronze est la société mère du groupe qui comprend la société Langeac Distribution SAS

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	46 693		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 868 788		51 074
Installations générales agencements aménagements divers	743 743		160 152
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 784		10 363
TOTAL	2 745 315		221 590
Autres participations	85 312		10 752
Prêts, autres immobilisations financières	43 744		2 232
TOTAL	129 056		12 984
TOTAL GENERAL	2 921 064		234 574



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			46 693	46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 919 862	1 919 862
Installations générales agencements aménagements divers			903 896	903 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			143 148	143 148
TOTAL			2 966 905	2 966 905
Autres participations			96 064	96 064
Prêts, autres immobilisations financières			45 976	45 976
TOTAL			142 040	142 040
TOTAL GENERAL			3 155 638	3 155 638

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 693			46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 531 496	139 979		1 671 475
Installations générales agencements aménagements divers	304 127	75 645		379 772
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 442	3 273		135 715
TOTAL	1 968 065	218 897		2 186 962
TOTAL GENERAL	2 014 758	218 897		2 233 655

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	139 979				
Instal.générales agenc.aménag.divers	75 645				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 273				
TOTAL	218 897				
TOTAL GENERAL	218 897				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		15 500			15 500
Autres provisions pour risques et charges	7 000		7 000		
TOTAL	7 000	15 500	7 000		15 500



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		22 943			22 943
Sur comptes clients	2 652		864		1 789
Autres provisions pour dépréciation	61 775		61 775		
TOTAL	64 427	22 943	62 639		24 732
TOTAL GENERAL	71 427	38 443	69 639		40 232
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		38 443	7 864		
financières			61 775		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 976	0	45 976
Clients douteux ou litigieux	2 134		2 134
Autres créances clients	159 636	159 636	
Personnel et comptes rattachés	22	22	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 255	61 255	
Débiteurs divers	179 615	179 615	
Charges constatées d'avance	37 470	37 470	
TOTAL	486 107	437 997	48 110

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 173	4 173		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	666 442	256 637	409 805	
Emprunts et dettes financières divers	50 800	50 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 481 575	1 481 575		
Personnel et comptes rattachés	287 331	287 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 409	130 409		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 967	4 967		
Autres impôts taxes et assimilés	117 076	117 076		
Groupe et associés	136 321	136 321		
Autres dettes	6 708	6 708		
TOTAL	2 885 801	2 475 996	409 805	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	248 769			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1. 0000	50 000			50 000

Evaluation des immobilisations corporelles

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



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût du dernier produit entré en stock. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les marchandises en stock provenant des achats effectués auprès de Système U Est ont été majorés du montant des cotisations variables mises en application à compter du 1^{er} janvier 2008.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	23 170
Autres créances	1 396
Total	24 566

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 269
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 999
Dettes fiscales et sociales	479 562
Total	654 830

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 470
Total	37 470



ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	6 163	1 160

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	6 66 442
- Nantissement fonds de commerce	6 66 442
Total	6 66 442

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	8 660
55 à 59 ans	6 à 10 ans	42 078
45 à 54 ans	11 à 20 ans	39 936
35 à 44 ans	21 à 30 ans	31 219
moins de 35 ans	plus de 30 ans	9 559
Engagement total		131 452

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 2 %
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation : 2%



Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/04/2018	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nbre des actions ordinaires existantes	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	19 647 315	20 318 393	20 181 940	20 337 353	21 803 760
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	848 982	885 392	956 913	1 010 356	897 897
Impôts sur les bénéfices	134 203	122 822	170 931	171 576	136 424
Participation des salariés au titre de l'exercice	87 459	105 451	109 194	109 899	113 529
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	418 423	439 260	517 904	490 993	460 243
Résultat distribué	289 362	418 423	439 000	517 904	490 993
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	12.55	13.14	13.54	14.58	12.96
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.37	8.79	10.36	9.82	9.20
Dividende distribué à chaque action	5.79	8.37	8.78	10.36	9.82
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	53	53	60	62	62
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 394 699	1 430 789	1 460 776	1 521 937	1 603 661
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	491 304	460 183	397 320	419 521	440 574

