

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE PUY - 4302 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 30/10/2025 - B2025/006118 - 2011 B 00134 - 531 484 566 - LANGEAC DISTRIBUTION

Cegid Quadra

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

Désignation de l'entreprise : LANGÉAC DISTRIBUTIONNéant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :50.....000.....)	DA	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	280	280
	Report à nouveau	DH	10	10
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	535 459	460 243
	Subventions d'investissement	DJ	101 602	114 298
	Provisions réglementées *	DK	7 512	
	TOTAL (I)	DL	699 864	629 831
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		15 500
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		15 500
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	664 184	670 615
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	203 656	187 121
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 745 807	1 481 575
	Dettes fiscales et sociales	DY	579 179	539 783
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	10 467	6 708
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 203 293	2 885 801
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 903 157	3 531 132
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 814 863	2 475 996
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : LANGÉAC DISTRIBUTIONNéant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	23 109 182	FB		FC	23 109 182	21 468 216	
	Production vendue	FD		FE		FF			
			services*		FG		360 843	FH	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		23 470 025		FK			FL
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	9 881	3 300	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	75 556	100 271	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 741	1 653	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	23 559 203	21 908 983
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	17 382 966	16 251 768
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(35 028)	(106 729)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	35 362	31 404
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(6 094)	(2 798)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 881 375	2 598 853
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	171 285	187 785
	Salaires et traitements*						FY	1 667 378	1 603 661
	Charges sociales (10)						FZ	427 822	440 574
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	231 747	218 897
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC		22 943				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		15 500				
	Autres charges (12)						GE	4 437	1 026
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 761 251	21 262 885
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	797 952	646 098	
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	4 817	1 461
	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	4 817	63 236
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 511	6 163
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	4 511	6 163
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	306	57 072	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	798 258	703 170	

Désignation de l'entreprise : LANGEAC DISTRIBUTION

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	22 606	17 312	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	12 695	2 278	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	35 301	19 589	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	445	12 564	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	7 512		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	7 957	12 564	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	27 344	7 026	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	133 139	113 529	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	157 005	136 424	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	23 599 322	21 991 808	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	23 063 863	21 531 565	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	535 459	460 243	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP			
			- Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX	46 757	56 544	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	60 056	92 407	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(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		
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX										7 512			
AJUSTEMENT DES COMPTES DE TIERS										445		22 606	
QP SUBVENTION VIREE AU CR												12 695	
(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 01/05/2022 au 30/04/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 903 156.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 470 024.98 Euros et dégageant un bénéfice de 535 458.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

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 :

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

-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	1 919 862		90 671
Installations générales agencements aménagements divers	903 896		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	143 148		14 575
Immobilisations corporelles en cours			10 000
TOTAL	2 966 905		115 246
Autres participations	96 064		2 512
Prêts, autres immobilisations financières	45 976		1 168
TOTAL	142 040		3 680
TOTAL GENERAL	3 155 638		118 927

	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			2 010 533	2 010 533
Installations générales agencements aménagements divers			903 896	903 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			157 723	157 723
Immobilisations corporelles en cours			10 000	10 000
TOTAL			3 082 152	3 082 152
Autres participations			98 576	98 576
Prêts, autres immobilisations financières			47 144	47 144
TOTAL			145 720	145 720
TOTAL GENERAL			3 274 565	3 274 565

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 693			46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 671 475	140 800		1 812 275
Installations générales agencements aménagements divers	379 772	86 549		466 321
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	135 715	4 398		140 112
TOTAL	2 186 962	231 747		2 418 708
TOTAL GENERAL	2 233 655	231 747		2 465 401

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	140 800				
Instal.générales agenc.aménag.divers	86 549				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 398				
TOTAL	231 747				
TOTAL GENERAL	231 747				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix		7 512			7 512
TOTAL		7 512			7 512

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		
TOTAL	15 500		15 500		

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	1 789				1 789
TOTAL	24 732				24 732
TOTAL GENERAL	40 232	7 512	15 500		32 244
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		7 512	15 500		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	47 144	47 144	
Clients douteux ou litigieux	2 134		2 134
Autres créances clients	124 807	124 807	
Personnel et comptes rattachés	8	8	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 167	51 167	
Divers état et autres collectivités publiques	1 413	1 413	
Débiteurs divers	164 507	164 507	
Charges constatées d'avance	44 677	44 677	
TOTAL	435 857	433 723	2 134

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	94 379	94 379		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	569 805	181 375	317 278	71 153
Emprunts et dettes financières divers	46 754	46 754		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 745 807	1 745 807		
Personnel et comptes rattachés	313 020	313 020		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 050	146 050		
Taxe sur la valeur ajoutée	451	451		
Autres impôts taxes et assimilés	119 658	119 658		
Groupe et associés	156 902	156 902		
Autres dettes	10 467	10 467		
TOTAL	3 203 293	2 814 863	317 278	71 153
Emprunts souscrits en cours d'exercice	160 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	256 637			

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 01/05/2022 au 30/04/2023

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 693
Autres créances	1 413
Total	7 106

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 561
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 309
Dettes fiscales et sociales	519 194
Total	836 064

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 677
Total	44 677

- 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	4 511	4 817

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	569 805
- Nantissement fonds de commerce	569 805
Total	569 805

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

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	14 999
55 à 59 ans	6 à 10 ans	39 132
45 à 54 ans	11 à 20 ans	36 398
35 à 44 ans	21 à 30 ans	37 021
moins de 35 ans	plus de 30 ans	6 227
Engagement total		133 777

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)

	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023
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	20 318 393	20 181 940	20 337 353	21 803 760	23 470 025
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	885 392	956 913	1 010 356	897 897	1 049 362
Impôts sur les bénéfices	122 822	170 931	171 576	136 424	157 005
Participation des salariés au titre de l'exercice	105 451	109 194	109 899	113 529	133 139
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	439 260	517 904	490 993	460 243	535 459
Résultat distribué	418 423	439 000	517 904	490 993	460 243
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	13.14	13.54	14.58	12.96	15.18
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.79	10.36	9.82	9.20	10.71
Dividende distribué à chaque action	8.37	8.78	10.36	9.82	9.20
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	53	60	62	62	62
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 430 789	1 460 776	1 521 937	1 603 661	1 667 378
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	460 183	397 320	419 521	440 574	427 822

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 3 OCTOBRE 2023**

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2023, s'élevant à 535 458,60 €, en totalité aux actions, à titre de dividende, soit, par action, une somme de 10,71 € (valeur arrondie).

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 10,71 € (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 titre de dividendes au cours des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
30 avril 2022	9,20 €	40 %	9,20 €
30 avril 2021	9,82 €	40 %	9,82 €
30 avril 2020	10,36 €	40 %	10,36 €

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

Signature :

Pour extrait certifié conforme

Pour SAS FINANCIERE RONZE

Jonathan RONZE



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SASU LANGEAC DISTRIBUTION

30 AVRIL 2023

LANGÉAC DISTRIBUTION
SASU au capital de 50.000 €
ROUTE D'Auvergne, CD 585
43300 LANGÉAC
531 484 566 RCS LE PUY EN VELAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 avril 2023

LANGEAC DISTRIBUTION
SASU au capital de 50.000 €
ROUTE D'Auvergne, CD 585
43300 LANGEAC
531 484 566 RCS LE PUY EN VELAY

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 LANGEAC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2022 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

LANGÉAC DISTRIBUTION

SASU au capital de 50.000 €
ROUTE D'Auvergne, CD 585
43300 LANGÉAC
531 484 566 RCS LE PUY EN VELAY

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.

LANGEAC DISTRIBUTION

SASU au capital de 50.000 €
ROUTE D'Auvergne, CD 585
43300 LANGEAC
531 484 566 RCS LE PUY EN VELAY

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 19 septembre 2023

Pour le commissaire aux comptes,
AUDIT EIFFEL ASSOCIES

Francis LEFEBVRE
Gérant

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2023 12			Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	46 693.06	46 693.06				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 010 533.20	1 812 274.97	198 258.23	248 387.34	50 129.11-	20.18-
	Autres immobilisations corporelles	1 061 618.44	606 433.30	455 185.14	531 558.40	76 371.26-	14.37-
	Immobilisations en cours	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	98 576.00		98 576.00	96 064.00	2 512.00	2.61
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	47 144.24		47 144.24	45 975.90	1 168.34	2.54
	Total II	3 274 564.94	2 465 401.33	809 163.61	921 983.64	112 820.03-	12.24-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	19 579.15		19 579.15	13 485.20	6 093.95	45.19
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 582 287.08	22 943.09	1 559 343.99	1 524 315.95	35 028.04	2.30
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	126 941.27	1 788.78	125 152.49	159 980.95	34 828.46-	21.77-
	Autres créances	217 094.88		217 094.88	240 891.74	23 796.86-	9.88-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 128 145.68		1 128 145.68	633 004.71	495 140.97	78.22
	Charges constatées d'avance (3)	44 677.00		44 677.00	37 470.00	7 207.00	19.23
	Total III	3 118 725.06	24 731.87	3 093 993.19	2 609 148.55	484 844.64	18.58
	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)	6 393 290.00	2 490 133.20	3 903 156.80	3 531 132.19	372 024.61	10.54

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

47 144.24

2 134.00

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Impild Yssingaux



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/04/2023 12	Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	50 000.00	50 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	5 000.00	5 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	280.47	280.47		
	Report à nouveau	10.00	10.00		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	535 458.60	460 242.92	75 215.68	16.34
	Subventions d'investissement	101 602.23	114 297.52	12 695.29-	11.11-
	Provisions réglementées	7 512.32		7 512.32	
Total I		699 863.62	629 830.91	70 032.71	11.12
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		15 500.00	15 500.00-	100.00-
	Total III		15 500.00	15 500.00-	100.00-
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	571 366.64	668 710.83	97 344.19-	14.56-
	Concours bancaires courants	92 817.36	1 903.90	90 913.46	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	203 655.52	187 120.52	16 535.00	8.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 745 807.01	1 481 574.99	264 232.02	17.83
	Dettes fiscales et sociales	579 179.33	539 783.42	39 395.91	7.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 487.32	6 707.62	3 759.70	58.05
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 203 293.18	2 885 801.28	317 491.90	11.00
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 903 156.80	3 531 132.19	372 024.61	10.54

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

2 814 862.55 2 475 996.03



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2023 12			Exercice N-1 30/04/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	23 109 181.57		23 109 181.57	21 468 215.92	1 640 965.65	7.64
Production vendue de biens						
Production vendue de services	360 843.41		360 843.41	335 543.61	25 299.80	7.54
Chiffre d'affaires NET	23 470 024.98		23 470 024.98	21 803 759.53	1 666 265.45	7.64
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			9 881.00	3 300.00	6 581.00	199.42
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			75 555.91	100 270.91	24 715.00-	24.65-
Autres produits			3 741.13	1 652.59	2 088.54	126.38
Total des Produits d'exploitation (I)			23 559 203.02	21 908 983.03	1 650 219.99	7.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			17 382 966.35	16 251 768.15	1 131 198.20	6.96
Variation de stock (marchandises)			35 028.04-	106 728.85-	71 700.81	67.18
Achats de matières premières et autres approvisionnements			35 361.85	31 403.89	3 957.96	12.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 093.95-	2 797.56-	3 296.39-	117.83-
Autres achats et charges externes *			2 881 375.16	2 598 853.32	282 521.84	10.87
Impôts, taxes et versements assimilés			171 285.34	187 784.93	16 499.59-	8.79-
Salaires et traitements			1 667 378.27	1 603 661.47	63 716.80	3.97
Charges sociales			427 821.69	440 573.93	12 752.24-	2.89-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			231 746.62	218 896.61	12 850.01	5.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				22 943.09	22 943.09-	100.00-
Dotations aux provisions				15 500.00	15 500.00-	100.00-
Autres charges			4 437.45	1 026.24	3 411.21	332.40
Total des Charges d'exploitation (II)			22 761 250.74	21 262 885.22	1 498 365.52	7.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			797 952.28	646 097.81	151 854.47	23.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Implid Yssingeaux



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2023	Exercice N-1 30/04/2022	Ecart N / N-1	
	12	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)	4 817.22	1 460.59	3 356.63	229.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		61 775.00	61 775.00-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 817.22	63 235.59	58 418.37-	92.38-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 511.04	6 163.35	1 652.31-	26.81-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 511.04	6 163.35	1 652.31-	26.81-
2. Résultat financier (V-VI)	306.18	57 072.24	56 766.06-	99.46-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	798 258.46	703 170.05	95 088.41	13.52
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 606.17	17 311.56	5 294.61	30.58
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 695.29	2 277.92	10 417.37	457.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	35 301.46	19 589.48	15 711.98	80.21
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	444.99	12 563.61	12 118.62-	96.46-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 512.32		7 512.32	
Total VIII	7 957.31	12 563.61	4 606.30-	36.66-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	27 344.15	7 025.87	20 318.28	289.19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	133 139.01	113 529.00	19 610.01	17.27
Impôts sur les bénéfices (X)	157 005.00	136 424.00	20 581.00	15.09
Total des produits (I+III+V+VII)	23 599 321.70	21 991 808.10	1 607 513.60	7.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 063 863.10	21 531 565.18	1 532 297.92	7.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	535 458.60	460 242.92	75 215.68	16.34

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

Implid Yssingeaux



ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 903 156.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 470 024.98 Euros et dégageant un bénéfice de 535 458.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

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 :



ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

-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	46 693		
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel	1 919 862		90 671
Installations générales agencements aménagements divers	903 896		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	143 148		14 575
Immobilisations corporelles en cours			10 000
TOTAL	2 966 905		115 246
Autres participations	96 064		2 512
Prêts, autres immobilisations financières	45 976		1 168
TOTAL	142 040		3 680
TOTAL GENERAL	3 155 638		118 927

	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			2 010 533	2 010 533
Installations générales agencements aménagements divers			903 896	903 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			157 723	157 723
Immobilisations corporelles en cours			10 000	10 000
TOTAL			3 082 152	3 082 152
Autres participations			98 576	98 576
Prêts, autres immobilisations financières			47 144	47 144
TOTAL			145 720	145 720
TOTAL GENERAL			3 274 565	3 274 565



ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46 693			46 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 671 475	140 800		1 812 275
Installations générales agencements aménagements divers	379 772	86 549		466 321
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	135 715	4 398		140 112
TOTAL	2 186 962	231 747		2 418 708
TOTAL GENERAL	2 233 655	231 747		2 465 401

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	140 800				
Instal.générales agenc.aménag.divers	86 549				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 398				
TOTAL	231 747				
TOTAL GENERAL	231 747				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Hausse des prix		7 512			7 512
TOTAL		7 512			7 512

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		
TOTAL	15 500		15 500		

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	1 789				1 789
TOTAL	24 732				24 732
TOTAL GENERAL	40 232	7 512	15 500		32 244

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		7 512	15 500		
---	--	-------	--------	--	--



ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

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	47 144	47 144	
Clients douteux ou litigieux	2 134		2 134
Autres créances clients	124 807	124 807	
Personnel et comptes rattachés	8	8	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 167	51 167	
Divers état et autres collectivités publiques	1 413	1 413	
Débiteurs divers	164 507	164 507	
Charges constatées d'avance	44 677	44 677	
TOTAL	435 857	433 723	2 134

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	94 379	94 379		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	569 805	181 375	317 278	71 153
Emprunts et dettes financières divers	46 754	46 754		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 745 807	1 745 807		
Personnel et comptes rattachés	313 020	313 020		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 050	146 050		
Taxe sur la valeur ajoutée	451	451		
Autres impôts taxes et assimilés	119 658	119 658		
Groupe et associés	156 902	156 902		
Autres dettes	10 467	10 467		
TOTAL	3 203 293	2 814 863	317 278	71 153

Emprunts souscrits en cours d'exercice	160 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	256 637

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			En fin
		Au début	Créés	Remboursés	
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 01/05/2022 au 30/04/2023

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 693
Autres créances	1 413
Total	7 106



ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 561
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 309
Dettes fiscales et sociales	519 194
Total	836 064

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 677
Total	44 677

- 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	4 511	4 817

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	569 805
- Nantissement fonds de commerce	569 805
Total	569 805



ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

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	14 999
55 à 59 ans	6 à 10 ans	39 132
45 à 54 ans	11 à 20 ans	36 398
35 à 44 ans	21 à 30 ans	37 021
moins de 35 ans	plus de 30 ans	6 227
Engagement total		133 777

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)

	30/04/2019	30/04/2020	30/04/2021	30/04/2022	30/04/2023
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	20 318 393	20 181 940	20 337 353	21 803 760	23 470 025
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	885 392	956 913	1 010 356	897 897	1 049 362
Impôts sur les bénéfices	122 822	170 931	171 576	136 424	157 005
Participation des salariés au titre de l'exercice	105 451	109 194	109 899	113 529	133 139
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	439 260	517 904	490 993	460 243	535 459
Résultat distribué	418 423	439 000	517 904	490 993	460 243
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	13.14	13.54	14.58	12.96	15.18
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	8.79	10.36	9.82	9.20	10.71
Dividende distribué à chaque action	8.37	8.78	10.36	9.82	9.20
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	53	60	62	62	62
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 430 789	1 460 776	1 521 937	1 603 661	1 667 378
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	460 183	397 320	419 521	440 574	427 822

