

CHAMPIMARNE
Société par actions simplifiée
au capital de 50.000 €
156 rue Alexandre Fourny
94500 CHAMPIGNY-SUR-MARNE
533 248 431 RCS CRETEIL

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 29 MARS 2024**

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023, soit un bénéfice s'élevant à 2.380.928,07 € en totalité au poste « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2023	-	-	-
30/09/2022	1.497.600 €	-	2.400 €
30/09/2021	1.198.080 €	-	1.920 €

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023, soit un bénéfice s'élevant à 2.380.928,07 € en totalité au poste « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Au cours de l'exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2023	-	-	-
30/09/2022	1.497.600 €	-	2.400 €
30/09/2021	1.198.080 €	-	1.920 €

LE COMITE DIRECTEUR
Représenté par Monsieur Yves PONDARD

SAS CHAMPIMARNE
156, rue Alexandre Fourny
94500 CHAMPIGNY SUR MARNE

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Certifié Conforme



E. LECLERC – CHAMPIMARNE SAS
156 rue Alexandre Fourny
94500 Champigny Sur Marne
Tél : 01 47 06 64 64
Fax : 01 48 82 40 41
(6) siret 533 248 431 00017

115 123, Avenue Charles de Gaulle – 92200 NEUILLY SUR SEINE – Tel : 01 84 20 40 00

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE PARIS, ÎLE DE FRANCE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
DE VERSAILLES ET DU CENTRE

SARL AU CAPITAL DE 16 000 € / RCS PARIS 390 409 753 / SIRET 390 409 753 00030 / CODE NAF 6920 Z / N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR
55 390 409 753

WWW.SERVAL-ASSOCIES.COM

Bilan et Résultat

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		106 939,03	100 882,16	6 056,87	0,02		
Fonds commercial		9 614 645,00		9 614 645,00	34,13	9 614 645,00	35,41
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 393 266,66	1 300 807,27	92 459,39	0,33	100 780,00	0,37
Autres immobilisations corporelles		4 436 570,77	3 690 891,55	745 679,22	2,65	937 001,07	3,45
Immobilisations en cours						18 272,00	0,07
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		8 000,00		8 000,00	0,03	8 000,00	0,03
Créances rattachées à des participations		38 352,02		38 352,02	0,14	38 352,02	0,14
Autres titres immobilisés		3 944 499,05		3 944 499,05	14,00	3 891 281,03	14,33
Prêts						10 250,00	0,04
Autres immobilisations financières							
TOTAL (I)		19 542 272,53	5 092 580,98	14 449 691,55	51,29	14 618 581,12	53,84
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		14 131,00		14 131,00	0,05	10 874,00	0,04
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		4 681 300,20		4 681 300,20	16,62	4 352 246,29	16,03
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		264 748,06	35 949,82	228 798,24	0,81	798 952,06	2,94
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		168 634,05		168 634,05	0,60	68 431,05	0,25
. Personnel		14 374,63		14 374,63	0,05	21 987,26	0,08
. Organismes sociaux		22 369,69		22 369,69	0,08	36 058,79	0,13
. Etat, impôts sur les bénéfices						474 858,00	1,75
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		226 311,26		226 311,26	0,80	382 451,29	1,41
. Autres		2 699 500,73	136 980,74	2 562 519,99	9,10	2 122 256,53	7,82
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		225 332,00		225 332,00	0,80	516 279,00	1,90
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		4 978 016,08		4 978 016,08	17,67	3 091 927,98	11,39
Charges constatées d'avance		600 946,41		600 946,41	2,13	656 256,34	2,42
TOTAL (II)		13 895 664,11	172 930,56	13 722 733,55	48,71	12 532 578,59	46,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		33 437 936,64	5 265 511,54	28 172 425,10	100,00	27 151 159,71	100,00

PASSIF		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00)		50 000,00	0,18	50 000,00	0,18
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		5 000,00	0,02	5 000,00	0,02
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		11 369 036,13	40,36	9 958 437,17	36,68
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice		2 380 928,07	8,45	1 410 598,96	5,20
Subventions d'investissement		130 298,52	0,46	149 308,99	0,55
Provisions réglementées					
TOTAL (I)		13 935 262,72	49,46	11 573 345,12	42,63
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL (II)					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques		321 753,24	1,14	200 527,00	0,74
Provisions pour charges					
TOTAL (III)		321 753,24	1,14	200 527,00	0,74
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		540 413,91	1,92	1 943 970,74	7,16
. Découverts, concours bancaires		10 180,24	0,04	26 681,78	0,10
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers					
. Associés		3 489 504,24	12,39	4 223 052,24	15,55
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		4 855,18	0,02	6 590,68	0,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 460 583,50	22,93	6 146 859,17	22,64
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		1 481 200,94	5,26	1 356 885,91	5,00
. Organismes sociaux		696 275,53	2,47	699 940,13	2,58
. Etat, impôts sur les bénéfices		468 486,00	1,66		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		207 465,44	0,74	261 854,07	0,96
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		263 254,66	0,93	342 680,82	1,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		41 237,32	0,15	128 518,51	0,47
Autres dettes		251 952,18	0,89	240 253,54	0,88
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance					
TOTAL (IV)		13 915 409,14	49,39	15 377 287,59	56,64
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)		28 172 425,10	100,00	27 151 159,71	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	89 733 990,64		89 733 990,64	97,68	86 027 148,76	97,67	3 706 842			
Production vendue biens	27 988,74		27 988,74	0,03	84 933,39	0,10	-56 945		67,04	
Production vendue services	2 106 114,90		2 106 114,90	2,29	1 969 146,64	2,24	136 968		6,96	
Chiffres d'Affaires Nets	91 868 094,28		91 868 094,28	100,00	88 081 228,79	100,00	3 786 866			
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			8 114,04	0,01	11 233,30	0,01	-3 119		-27,76	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			219 287,63	0,24	320 717,23	0,36	-101 430		-31,62	
Autres produits			41 864,30	0,05	33 368,80	0,04	8 496		25,46	
Total des produits d'exploitation (I)			92 137 360,25	100,29	88 446 548,12	100,41	3 690 812			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			73 706 397,36	80,23	71 303 407,21	80,95	2 402 990			
Variation de stock (marchandises)			-329 053,91	-0,35	-36 758,18	-0,03	-292 295		795,18	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42 035,18	0,05	15 887,86	0,02	26 148		164,59	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 257,00	0,00	-3 129,00	0,00	-128		-4,08	
Autres achats et charges externes			7 067 905,27	7,69	6 558 008,92	7,45	509 897		7,78	
Impôts, taxes et versements assimilés			804 528,01	0,88	1 310 866,20	1,49	-506 338		-38,62	
Salaires et traitements			5 080 244,42	5,53	5 317 502,38	6,04	-237 258		-4,45	
Charges sociales			1 658 553,01	1,81	1 727 136,40	1,96	-68 583		-3,96	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			253 210,67	0,28	332 877,26	0,38	-79 667		-23,92	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 577,54	0,04	45 295,15	0,05	-4 718		-10,41	
Dotations aux provisions pour risques et charges			121 226,24	0,13			121 226		N/S	
Autres charges			104 448,75	0,11	24 086,91	0,03	80 362		333,65	
Total des charges d'exploitation (II)			88 546 815,54	96,38	86 595 181,11	98,31	1 951 634			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 590 544,71	3,91	1 851 367,01	2,10	1 739 177		93,94	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					51 288,69	0,06	-51 288		-100,00	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			446,25	0,00	457,12	0,00	-11		-2,40	
Produits financiers de participations			1 109,41	0,00	910,90	0,00	199		21,87	
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			54 379,42	0,06	51 395,17	0,06	2 984		5,81	
Reprises sur provisions et transferts de charges			133 721,00	0,15			133 721		N/S	
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			189 209,83	0,21	52 306,07	0,06	136 903		261,73	
Dotations financières aux amortissements et provisions					78 474,00	0,09	-78 474		-100,00	
Intérêts et charges assimilés			32 681,76	0,04	30 733,03	0,03	1 948		6,34	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			116 400,00	0,13			116 400		N/S	
Total des charges financières (VI)			149 081,76	0,16	109 207,03	0,12	39 874		36,51	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			40 128,07	0,04	-56 900,96	-0,05	97 028		170,52	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 630 226,53	3,95	1 845 297,62	2,09	1 784 929		96,73	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			32 077,08	0,03	56 085,29	0,06	-24 008		-42,80	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			19 010,47	0,02	25 436,66	0,03	-6 426		-25,25	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (VII)			51 087,55	0,06	81 521,95	0,09	-30 434		-37,32	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			18 750,01	0,02	70 500,60	0,08	-51 750		-73,39	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	18 750,01	0,02	70 500,60	0,08	-51 750	-73,39
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	32 337,54	0,04	11 021,35	0,01	21 316	193,41
Participation des salariés (IX)	462 751,00	0,50	124 868,01	0,14	337 883	270,59
Impôts sur les bénéfices (X)	818 885,00	0,89	320 852,00	0,36	498 033	155,22
Total des Produits (I+III+V+VII)	92 377 657,63	100,55	88 631 664,83	100,62	3 745 993	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	89 996 729,56	97,96	87 221 065,87	99,02	2 775 664	
RÉSULTAT NET	2 380 928,07	2,59	1 410 598,96	1,60	970 330	68,79
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexe

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 28 172 425,10 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 380 928,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Matériel et outillage	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Concernant les autres titres immobilisés liés aux sociétés affiliées à l'enseigne E.LECLERC, les titres de ces sociétés n'ont pas été dépréciés même si leur valeur comptable est inférieure à la quote-part des capitaux propres car la valeur d'inventaire tient compte d'éléments incorporels non comptabilisés.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce est comptabilisé à son coût d'acquisition et ne fait pas l'objet d'amortissement.

Il a fait l'objet d'un test de dépréciation. Sa valeur d'usage étant supérieure à sa valeur comptable, aucune dépréciation n'a été comptabilisée.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société CHAMPIMARNE ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de sa filiale VOYAGES FOURNY.

En effet, VOYAGES FOURNY a une activité d'agence de voyages ne faisant pas partie du cœur de métier de CHAMPIMARNE qui a une activité d'hypermarché et ne présente qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 713 176		8 408
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 372 922		32 945
Install. techniques, matériel, outillages industriels	3 926 177		18 272
Autres install., agencements, aménagements	6 000		
Matériel de transport	486 122		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers	18 272		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 809 492		51 217
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	46 352		
Autres titres immobilisés	3 891 281		53 218
Prêts et autres immobilisations financières	10 250		
TOTAL	3 947 883		53 218
TOTAL GENERAL	19 470 551		112 843

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			9 721 584	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		12 600	1 393 267	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			3 944 449	
Autres install., agencements, aménagements			6 000	
Matériel de transport			486 122	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		18 272		
Avances et acomptes				
TOTAL		30 872	5 829 837	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			46 352	
Autres titres immobilisés			3 944 499	
Prêts et autres immobilisations financières		10 250		
TOTAL		10 250	3 990 851	
TOTAL GENERAL		41 122	19 542 273	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	98 531	2 351		100 882
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 272 142	41 266	12 600	1 300 807
Installations, agencements divers	2 992 010	208 716		3 200 726
Matériel de transport	6 000			6 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	483 287	878		484 165
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 753 439	250 860	12 600	4 991 699
TOTAL GENERAL	4 851 970	253 211	12 600	5 092 581

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 351				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	41 266				
Installations, agencements divers	208 716				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	878				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	250 860				
TOTAL GENERAL	253 211				

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

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges	8 527	121 226		129 753
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	192 000			192 000
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	200 527	121 226		321 753
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	23 727	12 222		35 950
Autres dépréciations	242 380	28 355	133 754	136 981
TOTAL Dépréciations	266 107	40 578	133 754	172 931
TOTAL GENERAL	466 634	161 804	133 754	494 684
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		161 804	33	
- financières			133 721	
- exceptionnelles				

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

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	38 352		38 352
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	9 006	9 006	
Autres créances clients	255 742	255 742	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 375	14 375	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	22 370	22 370	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	226 311	226 311	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	295 901	295 901	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 572 234	2 572 234	
Charges constatées d'avance	600 946	600 946	
TOTAL GENERAL	4 035 237	3 996 885	38 352
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 250		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	10 180	10 180		
- plus d'un an	540 414	540 414		
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 460 584	6 460 584		
Personnel et comptes rattachés	1 481 201	1 481 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	696 276	696 276		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	468 486	468 486		
- T.V.A.	207 465	207 465		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	263 255	263 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 237	41 237		
Groupe et associés	3 489 504	3 489 504		
Autres dettes	251 952	251 952		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 910 554	13 910 554		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 402 460			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	3 487 584			

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce E.LECLERC	9 614 645			9 614 645

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	110 454
Autres créances	1 878 503
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 988 957

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 414
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 376 201
Dettes fiscales et sociales	2 067 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	242 725
TOTAL	3 696 939

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	65 189	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	65 189	

Commentaires:

9.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	5 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	5 000	10,00

Commentaires:

9.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	89 733 991
Ventes de produits finis	27 989
Prestations de services	2 106 115
TOTAL	91 868 094

Répartition par marché géographique	Montant
France	91 868 094
Etranger	
TOTAL	91 868 094

9.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	3 630 227	907 557
Résultat exceptionnel (et participation)	32 338	8 084
Résultat comptable	2 380 928	595 232

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
selon détail joint	3 904 552
TOTAL	3 904 552
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	124 000 3 129 900
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Capital restant dû	540 180
TOTAL	540 180

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

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

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
CSS : 86 103 * 25%	21 526
TASCOM : 28 596 * 25 %	7 149
EFFORT CONSTRUCTION : 17 580 * 25%	4 395
PARTICIPATION : 462 751 * 25%	115 688
TOTAL	148 758

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

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

Commentaires:

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 880
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	25 880

Commentaires:

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	175	
Ouvriers		
TOTAL	190	

Commentaires:

10.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			69 221
TOTAL			69 221

Commentaires:

Les indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective n'ont pas fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Leur montant est évalué ci-dessus selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées en tenant compte:

- d'un taux d'actualisation de 4.10 %
- d'un départ à l'initiative des salariés à l'âge permettant d'obtenir une retraite à taux plein
- d'un taux de charges sociales de 37%

Le montant des indemnités de fin de carrière ressort à 389 654 euros. Ce dernier a été diminué de

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

320 432 euros correspondant à la valeur du portefeuille au 30/09/2023 souscrit auprès de l'UFF Evolution IFC lors d'un versement réalisé au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2019 dans le cadre d'un contrat de prise en charge des indemnités de fin de carrière .
Aucune utilisation n'a été effectuée depuis l'origine.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
b) Nombre d'actions émises	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	91 868 094	88 081 229	82 168 110	82 194 768	84 900 147
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 481 073	2 134 781	3 003 041	2 730 110	2 675 893
c) Impôt sur les bénéfices	818 885	320 852	768 652	586 510	546 932
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 662 188	1 813 929	2 234 389	2 143 600	2 128 961
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 380 928	1 410 599	1 937 407	1 471 473	1 475 448
f) Montants des bénéfices distribués		1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 500 000
g) Participation des salariés	462 751	124 868	366 234	220 873	161 640
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	532	363	447	429	426
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	476	282	387	294	295
c) Dividende versé à chaque action		300	240	240	300
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	190	190	217	203	220
b) Montant de la masse salariale	5 080 244	5 317 502	5 225 958	5 303 543	5 583 250
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 658 553	1 727 136	1 667 890	1 536 699	1 420 593

Observations complémentaires

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
VOYAGES FOURNY	8 000	96 166	100,00	8 000	8 000		124 000	928 316	108 477	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



CHAMPIMARNE

Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros

156, rue Alexandre Fourny

94500 - Champigny sur Marne

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DE DOUZE MOIS

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023



PRIMAUDIT INTERNATIONAL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Île de France

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

6, place Boulnois - 75017 PARIS

SARL au capital de 914 700 € - 442 738 837 RCS Paris - APE 6920Z



A l'Assemblée Générale de la SAS CHAMPIMARNE,

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 CHAMPIMARNE SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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



PRIMAUDIT INTERNATIONAL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Ile de France

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

6, place Boulnois - 75017 PARIS

SARL au capital de 914 700 € - 442 738 837 RCS Paris - APE 6920Z

VERIFICATION SPECIFIQUES

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

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

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

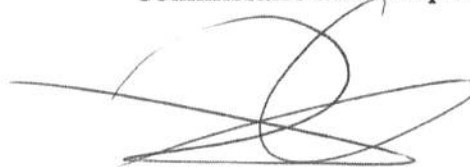
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 13 mars 2024

PRIMAUDIT INTERNATIONAL
Commissaire aux comptes



David BREGAINT
Associé

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	106 939,03	100 892,16	6 056,87	0,02		
Fonds commercial	9 614 645,00		9 614 645,00	34,19	9 614 645,00	25,41
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 393 266,66	1 300 807,27	92 459,39	0,33	100 780,00	0,37
Autres immobilisations corporelles	4 436 570,77	3 690 891,55	745 679,22	2,85	937 001,07	3,45
Immobilisations en cours					18 272,00	0,07
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	8 000,00		8 000,00	0,03	8 000,00	0,03
Créances rattachées à des participations	38 352,02		38 352,02	0,14	38 352,02	0,14
Autres titres immobilisés	3 944 499,05		3 944 499,05	14,00	3 891 281,03	14,33
Prêts					10 250,00	0,04
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	19 542 272,53	5 092 580,98	14 449 691,55	51,29	14 618 581,12	50,84
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	14 131,00		14 131,00	0,05	10 874,00	0,04
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 681 300,20		4 681 300,20	18,02	4 352 246,29	16,03
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	264 748,06	35 949,82	228 798,24	0,81	798 952,06	2,94
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	168 634,05		168 634,05	0,80	68 431,05	0,25
. Personnel	14 374,63		14 374,63	0,05	21 987,26	0,09
. Organismes sociaux	22 369,69		22 369,69	0,08	36 058,79	0,13
. Etat, impôts sur les bénéfices					474 858,00	1,75
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	226 311,26		226 311,26	0,80	382 451,29	1,41
. Autres	2 699 500,73	136 980,74	2 562 519,99	9,10	2 122 258,53	7,82
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	225 332,00		225 332,00	0,80	516 279,00	1,90
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 978 016,08		4 978 016,08	17,87	3 091 927,98	11,29
Charges constatées d'avance	600 946,41		600 946,41	2,13	656 256,34	2,42
TOTAL (II)	13 895 664,11	172 930,56	13 722 733,55	48,71	12 532 578,59	46,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	33 437 936,64	5 265 511,54	28 172 425,10	100,00	27 151 159,71	100,00

PASSIF		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000,00)		50 000,00	50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		5 000,00	5 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		11 369 036,13	9 958 437,17
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		2 380 928,07	1 410 598,96
Subventions d'investissement		130 298,52	149 308,99
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		13 935 262,72	11 573 345,12
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		321 753,24	200 527,00
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		321 753,24	200 527,00
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		540 413,91	1 943 970,74
. Découverts, concours bancaires		10 180,24	26 681,78
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		3 489 504,24	4 223 052,24
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		4 855,18	6 590,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 460 583,50	5 146 859,17
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		1 481 200,94	1 356 885,91
. Organismes sociaux		696 275,53	699 940,13
. Etat, impôts sur les bénéfices		468 486,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		207 465,44	261 854,07
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		263 254,66	342 680,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		41 237,32	128 518,51
Autres dettes		251 952,18	240 253,54
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		13 915 409,14	15 377 287,59
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		28 172 425,10	27 151 159,71

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	89 733 990,64		89 733 990,64	97,08	86 027 148,76	97,67	3 706 842		
Production vendue biens	27 988,74		27 988,74	0,03	84 933,39	0,10	-56 945	-67,04	
Production vendue services	2 106 114,90		2 106 114,90	2,29	1 969 146,64	2,24	136 968	6,96	
Chiffres d'Affaires Nets	91 868 094,28		91 868 094,28	100,00	88 081 228,79	100,00	3 786 866		
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			8 114,04	0,01	11 233,30	0,01	-3 119	-27,76	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			219 287,63	0,24	320 717,23	0,36	-101 430	-31,02	
Autres produits			41 864,30	0,05	33 368,80	0,04	8 496	25,46	
Total des produits d'exploitation (I)			92 137 360,25	100,29	88 446 548,12	100,41	3 690 812		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			73 706 397,36	80,23	71 303 407,21	80,95	2 402 990		
Variation de stock (marchandises)			-329 053,91	-0,35	-36 758,18	-0,03	-292 295	-785,18	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42 035,18	0,05	15 887,86	0,02	26 148	164,50	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 257,00	0,00	-3 129,00	0,00	-128	-4,08	
Autres achats et charges externes			7 067 905,27	7,69	6 558 008,92	7,45	509 897	7,76	
Impôts, taxes et versements assimilés			804 528,01	0,88	1 310 866,20	1,49	-506 338	-60,82	
Salaires et traitements			5 080 244,42	5,53	5 317 502,38	6,04	-237 258	-4,65	
Charges sociales			1 658 553,01	1,81	1 727 136,40	1,96	-68 583	-3,96	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			253 210,67	0,28	332 877,26	0,38	-79 667	-23,92	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 577,54	0,04	45 295,15	0,05	-4 718	-10,41	
Dotations aux provisions pour risques et charges			121 226,24	0,13			121 226	N/S	
Autres charges			104 448,75	0,11	24 086,91	0,03	80 362	333,05	
Total des charges d'exploitation (II)			88 546 815,54	96,38	86 595 181,11	98,31	1 951 634		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 590 544,71	3,91	1 851 367,01	2,10	1 739 177	93,04	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					51 288,69	0,06	-51 288	-100,00	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			446,25	0,00	457,12	0,00	-11	-2,40	
Produits financiers de participations			1 109,41	0,00	910,90	0,00	199	21,87	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			54 379,42	0,08	51 395,17	0,06	2 984	5,81	
Reprises sur provisions et transferts de charges			133 721,00	0,15			133 721	N/S	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			189 209,83	0,21	52 306,07	0,06	136 903	261,73	
Dotations financières aux amortissements et provisions					78 474,00	0,09	-78 474	-100,00	
Intérêts et charges assimilées			32 681,76	0,04	30 733,03	0,03	1 948	6,34	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			116 400,00	0,13			116 400	N/S	
Total des charges financières (VI)			149 081,76	0,16	109 207,03	0,12	39 874	39,51	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			40 128,07	0,04	-56 900,96	-0,05	97 028	170,52	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 630 226,53	3,95	1 845 297,62	2,09	1 784 929	96,73	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			32 077,08	0,03	56 085,29	0,06	-24 008	-42,80	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			19 010,47	0,02	25 436,66	0,03	-6 426	-25,25	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (VII)			51 087,55	0,06	81 521,95	0,09	-30 434	-37,32	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			18 750,01	0,02	70 500,60	0,08	-51 750	-73,39	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									
Total des charges exceptionnelles (VIII)		18 750,01	0,02	70 500,60	0,08	-51 750	-73,39		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		32 337,54	0,04	11 021,35	0,01	21 316	193,41		
Participation des salariés (IX)		462 751,00	0,50	124 868,01	0,14	337 883	270,59		
Impôts sur les bénéfices (X)		818 885,00	0,89	320 852,00	0,38	498 033	155,28		
Total des Produits (I+III+V+VII)		92 377 657,63	100,55	88 631 664,83	100,02	3 745 993			
Total des Charges (II+IV+VI+ VIII+IX+X)		89 996 729,56	97,98	87 221 065,87	99,02	2 775 664			
RÉSULTAT NET		2 380 928,07	2,57	1 410 598,96	1,60	970 330	68,79		
		Bénéfice		Bénéfice					
Dont Crédit-bail mobilier									
Dont Crédit-bail immobilier									

Annexe

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 28 172 425,10 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 380 928,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Concernant les autres titres immobilisés liés aux sociétés affiliées à l'enseigne E.LECLERC, les titres de ces sociétés n'ont pas été dépréciés même si leur valeur comptable est inférieure à la quote-part des capitaux propres car la valeur d'inventaire tient compte d'éléments incorporels non comptabilisés.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce est comptabilisé à son coût d'acquisition et ne fait pas l'objet d'amortissement.

Il a fait l'objet d'un test de dépréciation. Sa valeur d'usage étant supérieure à sa valeur comptable, aucune dépréciation n'a été comptabilisée.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société CHAMPIMARNE ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de sa filiale VOYAGES FOURNY.

En effet, VOYAGES FOURNY a une activité d'agence de voyages ne faisant pas partie du cœur de métier de CHAMPIMARNE qui a une activité d'hypermarché et ne présente qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 713 176		8 408
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 372 922		32 945
Install. techniques, matériel, outillages industriels	3 926 177		18 272
Autres install., agencements, aménagements	6 000		
Matériel de transport	486 122		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers	18 272		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 809 492		51 217
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	46 352		
Autres titres immobilisés	3 891 281		53 218
Prêts et autres immobilisations financières	10 250		
TOTAL	3 947 883		53 218
TOTAL GENERAL	19 470 551		112 843

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			9 721 584	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		12 600	1 393 267	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			3 944 449	
Autres install., agencements, aménagements			6 000	
Matériel de transport			486 122	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		18 272		
Avances et acomptes				
TOTAL		30 872	5 829 837	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			46 352	
Autres titres immobilisés			3 944 499	
Prêts et autres immobilisations financières		10 250		
TOTAL		10 250	3 990 851	
TOTAL GENERAL		41 122	19 542 273	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	98 531	2 351		100 882
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	1 272 142	41 266	12 600	1 300 807
Installations, agencements divers	2 992 010	208 716		3 200 726
Matériel de transport	6 000			6 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	483 287	878		484 165
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 753 439	250 860	12 600	4 991 699
TOTAL GENERAL	4 851 970	253 211	12 600	5 092 581

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 351				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	41 266				
Installations, agencements divers	208 716				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	878				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	250 860				
TOTAL GENERAL	253 211				

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

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	8 527	121 226		129 753
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités	192 000			192 000
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	200 527	121 226		321 753
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	23 727	12 222		35 950
Autres dépréciations	242 380	28 355	133 754	136 981
TOTAL Dépréciations	266 107	40 578	133 754	172 931
TOTAL GENERAL	466 634	161 804	133 754	494 684
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		161 804	33	
- financières			133 721	
- exceptionnelles				

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

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	38 352		38 352
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	9 006	9 006	
Autres créances clients	255 742	255 742	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 375	14 375	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	22 370	22 370	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	226 311	226 311	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	295 901	295 901	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 572 234	2 572 234	
Charges constatées d'avance	600 946	600 946	
TOTAL GENERAL	4 035 237	3 996 885	38 352
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	10 250		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	10 180	10 180		
- plus d'un an	540 414	540 414		
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 460 584	6 460 584		
Personnel et comptes rattachés	1 481 201	1 481 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	696 276	696 276		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	468 486	468 486		
- T.V.A.	207 465	207 465		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	263 255	263 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 237	41 237		
Groupe et associés	3 489 504	3 489 504		
Autres dettes	251 952	251 952		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 910 554	13 910 554		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 402 460			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	3 487 584			

8.1 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce E.LECLERC	9 614 645			9 614 645

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

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	110 454
Autres créances	1 878 503
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 988 957

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 414
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 376 201
Dettes fiscales et sociales	2 067 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	242 725
TOTAL	3 696 939

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	600 946	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	600 946	

Commentaires;

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	5 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	5 000	10,00

Commentaires;

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	89 733 991
Ventes de produits finis	27 989
Prestations de services	2 106 115
TOTAL	91 868 094

Répartition par marché géographique	Montant
France	91 868 094
Etranger	
TOTAL	91 868 094

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	3 630 227	914 568
Résultat exceptionnel (et participation)	32 338	8 084
Résultat comptable	2 380 928	922 652

Commentaires:

Engagements donnés	Montant
selon détail joint	3 904 552
TOTAL	3 904 552
Dont concernant :	
- les dirigeants	124 000
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	3 129 900
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	540 180
Capital restant dû	
TOTAL	540 180

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

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

Allègements de la dette future d'Impôts	Montant
CSS : 86 103 * 25%	21 526
TASCOM : 28 596 * 25 %	7 149
EFFORT CONSTRUCTION : 17 580 * 25%	4 395
PARTICIPATION : 462 751 * 25%	115 688
TOTAL	148 758

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Nature des différences temporales	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 880
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	25 880

Commentaires:

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	175	
Ouvriers		
TOTAL	190	

Commentaires:

10.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			69 221
TOTAL			69 221

Commentaires:

Les indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective n'ont pas fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Leur montant est évalué ci-dessus selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées en tenant compte:

- d'un taux d'actualisation de 4.10 %
- d'un départ à l'initiative des salariés à l'âge permettant d'obtenir une retraite à taux plein
- d'un taux de charges sociales de 37%

Le montant des indemnités de fin de carrière ressort à 389 654 euros. Ce dernier a été diminué de

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

320 432 euros correspondant à la valeur du portefeuille au 30/09/2023 souscrit auprès de l'UFF Evolution IFC lors d'un versement réalisé au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2019 dans le cadre d'un contrat de prise en charge des indemnités de fin de carrière .
Aucune utilisation n'a été effectuée depuis l'origine.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	<u>30/09/2023</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2022</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2021</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2020</u> <u>12 mois</u>	<u>30/09/2019</u> <u>12 mois</u>
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
b) Nombre d'actions émises	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	91 868 094	88 081 229	82 168 110	82 194 768	84 900 147
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 481 073	2 134 781	3 003 041	2 730 110	2 675 893
c) Impôt sur les bénéfices	818 885	320 852	768 652	586 510	546 932
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 662 188	1 813 929	2 234 389	2 143 600	2 128 961
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 380 928	1 410 599	1 937 407	1 471 473	1 475 448
f) Montants des bénéfices distribués		1 500 000	1 200 000	1 200 000	1 500 000
g) Participation des salariés	462 751	124 868	366 234	220 873	161 640
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	532	363	447	429	426
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	476	282	387	294	295
c) Dividende versé à chaque action		300	240	240	300
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	190	190	217	203	220
b) Montant de la masse salariale	5 080 244	5 317 502	5 225 958	5 303 543	5 583 250
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 658 553	1 727 136	1 667 890	1 536 699	1 420 593

Observations complémentaires

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

[illegible]

Observations complémentaires

Détail des engagements donnés

	En €
Nantissement du fonds de commerce en 1er rang pari passu avec le CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt de 8 000 000 € consenti par la BNP. Le capital restant dû au 30.09.23 s'élève à 166 666,51 €.	166 667
Nantissement du fonds de commerce en 1er rang pari passu avec la BNP en garantie d'un emprunt de 8 000 000 € consenti par le CREDIT COOPERATIF Le capital restant dû au 30.09.23 s'élève à 373 513,38 €.	373 513
Nantissement des parts CREDIT COOPERATIF détenues en garantie du remboursement d'un emprunt de 8 000 000 € consenti par le CREDIT COOPERATIF, Le capital restant dû au 30.09.23 s'élève à 373 513,38 €.	41 251
Caution solidaire donnée à VOYAGES FOURNY en contre garantie de la garantie financière accordée par le CREDIT COOPERATIF au profit de IATA	124 000
Caution solidaire donnée à FLEURYDIS en garantie d'un crédit en compte courant de 400 000 € consenti par EDEL et ce à hauteur de 6,50% du montant, soit	26 000
Caution solidaire donnée à FLEURYDIS en garantie d'un crédit de trésorerie de 2 200 000 € consenti par EDEL et ce à hauteur de 6,50% du montant, soit	143 000
Caution solidaire donnée à IMMO FLEURY en garantie du remboursement d'un contrat de crédit-bail immobilier de 16 800 000 € consenti par NATIOCREDIBAIL et OSEO et ce à hauteur de 6,50 % du montant de la caution des parrains s'élevant à 2 460 000 €	159 900
Caution solidaire donnée à IMMO TRESIGNY en garantie du remboursement d'un contrat de crédit-bail immobilier de 11 919 000 € consenti par CREDIT MUTUEL REAL ESTATE et FINAMUR et ce à hauteur de 256 000 €	256 000
Sous-caution simple et divise au profit des sociétés AUBRAIS DISTRIBUTION, SCADIF EXOANSION, ADIS, DIS TOURS NORD, PITHIVIERS DISTRIBUTION, SOMADIS, SORODIS, ELBEUF DISTRIBUTION et FRANCONDIS en garantie de la caution donnée par ces sociétés à MONTGERON DISTRIBUTION-MODIS, en garantie du remboursement d'un contrat de crédit-bail immobilier de 22 700 000 € consenti par OSEO FINANCEMENT, FRUCTICOMI et CMCIC LEASE et ce à hauteur de 10% des engagements, soit	2 270 000
Caution solidaire donnée à MONTGERON DIS en garantie d'un crédit de trésorerie de 450 000 € consenti par EDEL et ce à hauteur de 10,00% du montant, soit	45 000
Caution solidaire donnée à MONTGERON DIS en garantie d'un crédit de trésorerie de 2 300 000 € consenti par EDEL et ce à hauteur de 10,00% du montant, soit	230 000
Indemnités de fin de carrière	69 221
TOTAL	3 904 552