Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique
RCS Nantes 330 356 700 Capital 425 700 euros

S.A.S. LAVAL DISTRIBUTION

Boulevard Louis Armand – 53940 SAINT BERTHEVIN
S.A.S. au capital de 2 000 000 €
R.C.S. LAVAL 556 850 378

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er octobre 2023 au 30 septembre 2024

Comptes certifiés conformes

Signé par :
Karine JAUD
BEDCE3CCF6AB4AF...

Grégoire BUNOT
Geneviève DURANTEAU
Christian PALVADEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr
6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier)
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
www.cvaexperts.fr

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Bilan actif	Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**55 489 273**	**34 458 407**	**21 030 866**	**21 674 631**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**134 304**	**134 304**		**207**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	134 304	134 304		207
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 780 544**	**34 324 103**	**9 456 441**	**9 834 901**
TERRAINS	1 326 975	375 254	951 721	962 544
CONSTRUCTIONS	35 492 801	28 815 286	6 677 514	7 258 515
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	5 795 214	4 487 138	1 308 076	1 562 259
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	747 021	646 424	100 597	51 583
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	418 533		418 533	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**11 574 425**		**11 574 425**	**11 839 523**
PARTICIPATIONS	2 276 285		2 276 285	2 276 285
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	3 901 670		3 901 670	3 752 195
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 499 138		3 499 138	3 619 318
PRÊTS	1 897 332		1 897 332	2 191 726
ACTIF CIRCULANT	**32 162 819**	**652 274**	**31 510 545**	**37 145 623**
STOCKS ET EN-COURS	**8 347 824**	**97 825**	**8 249 999**	**8 849 318**
MARCHANDISES	8 347 824	97 825	8 249 999	8 849 318
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**41 172**		**41 172**	**7 370**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**3 694 184**		**3 694 184**	**4 348 547**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	387 723		387 723	1 173 706
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 306 461		3 306 461	3 174 841
CREANCES DIVERSES (3)	**1 130 088**		**1 130 088**	**1 165 211**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**7 138 108**	**554 449**	**6 583 658**	**9 931 718**
DISPONIBILITES	**11 722 313**		**11 722 313**	**12 670 573**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**89 130**		**89 130**	**172 886**
TOTAL GENERAL	**87 652 092**	**35 110 681**	**52 541 411**	**58 820 253**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			561 385	561 547
(3) Dont à plus d'un an				

Bilan passif	Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**33 771 510**	**38 811 859**
CAPITAL	**2 000 000**	**2 000 000**
RESERVES	**26 250 775**	**32 526 051**
RESERVE LEGALE	200 000	200 000
AUTRES RESERVES	26 050 775	32 326 051
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 520 735**	**4 224 724**
PROVISIONS REGLEMENTEES		**61 084**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**763 572**	**787 317**
PROVISIONS POUR RISQUES	**763 572**	**787 317**
DETTES(1)	**18 006 328**	**19 221 077**
DETTES FINANCIERES	**4 476 185**	**4 837 897**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	23 033	29 197
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	4 453 153	4 808 700
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES	**3 827**	**1 805**
DETTES D'EXPLOITATION	**13 312 925**	**14 194 249**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 917 820	9 282 001
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 748 707	4 374 171
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	646 398	538 077
DETTES DIVERSES	**213 391**	**187 126**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	212 350	185 721
AUTRES DETTES DIVERSES	1 040	1 405
TOTAL GENERAL	**52 541 411**	**58 820 253**

(1) Dont à plus d'un an	3 062 188	2 706 722
Dont à moins d'un an	14 944 140	16 514 354
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Compte de résultat

	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**111 082 777**	**117 145 124**
VENTES DE MARCHANDISES	107 828 362	114 458 275
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	73 950	53 683
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 140 024	1 736 604
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*110 042 336*	*116 248 561*
REPRISES SUR PROVISIONS	181 535	214 025
TRANSFERTS DE CHARGES	209 229	177 571
AUTRES PRODUITS	649 677	504 967
CHARGES D'EXPLOITATION	**102 273 441**	**110 273 214**
ACHAT DE MARCHANDISES	82 049 238	89 254 827
VARIATION DES STOCKS	554 674	256 582
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	368 146	359 446
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 988 609	7 202 733
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 278 952	1 370 326
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 497 163	7 203 136
CHARGES SOCIALES	2 151 706	2 065 694
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 160 272	2 335 388
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	97 825	53 475
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
AUTRES CHARGES	126 856	171 607
RESULTAT D'EXPLOITATION	**8 809 337**	**6 871 910**
PRODUITS FINANCIERS	**591 956**	**553 576**
PARTICIPATIONS		
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	207 299	118 070
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	369 966	293 137
REPRISE DE PROVISIONS	14 691	142 369
CHARGES FINANCIERES	**407 419**	**435 989**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	145 921	70 689
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	261 497	292 533
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		72 768
RESULTAT FINANCIER	**184 537**	**117 587**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**8 993 874**	**6 989 497**

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Compte de résultat	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**224 112**	**50 139**
SUR OPERATIONS DE GESTION		139
SUR OPERATION EN CAPITAL	139 283	50 000
REPRISES SUR PROVISIONS	84 829	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**135 680**	**93 745**
SUR OPERATIONS DE GESTION		
SUR OPERATION EN CAPITAL	135 680	50 000
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		43 745
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**88 432**	**-43 606**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**1 663 867**	**1 293 057**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**1 897 704**	**1 428 110**
TOTAL DES PRODUITS	*111 898 845*	*117 748 840*
TOTAL DES CHARGES	*106 378 110*	*113 524 115*
RESULTAT NET COMPTABLE	**5 520 735**	**4 224 724**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	150 361	66 119
Charges financières concernant les entreprises liées	13 060	48 450

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

■ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a conclu un contrat de location gérance pour son activité de ventes de carburant à compter du 24 avril 2024.
Une prestation de location gérance est facturée au preneur pour un montant de 112 K€ sur la période d'effet du contrat.

■ EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

■ PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 36 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 20 ans
- Constructions : 10 à 20 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Agencements divers : 8 à 10 ans
- Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 12 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu (méthode FIFO).

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 2 000 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	2 000 000			2 000 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	32 526 051		6 275 276	26 250 775
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	4 224 724		4 224 724	
Résultat de l'exercice N		5 520 735		5 520 735
Provisions réglementées – Subvention d'investissements	61 084		61 084	
	38 811 859	5 520 735	10 561 084	33 771 510

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	145 894		11 590	134 304
Immobilisations corporelles	42 998 939	781 606		43 780 544
Immobilisations financières - titres	5 895 602	15 500	135 680	5 775 423
Immobilisations financières - créances	5 943 921	351 811	496 730	5 799 002
	54 984 356	1 148 916	644 000	55 489 273

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	145 687		11 384	134 304
Immobilisations corporelles	33 164 038	1 160 065		34 324 103
	33 309 725	1 160 065	11 384	34 458 407

Dont dotation :	- *Linéaire*	*1 082 261*
	- *Dégressive*	*77 804*
	- *Exceptionnelle*	

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	61 084		61 084	
Provisions pour risques et charges (1)	787 317		23 745	763 572
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	604 754	243 746	196 226	652 274
	1 453 155	243 746	281 055	1 415 847

Dont dotation :	- *Exploitation*	*97 825*	*181 535*
	- *Financier*	*145 921*	*14 691*
	- *Exceptionnel*		*84 829*

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 23 745
- montants repris parce que devenus sans objet :

La provision pour risques et charges se décompose ainsi :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 263 K€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. En janvier 2024, le ministre de l'Economie et des Finances a formé un pourvoi en cassation contre la décision de la Cour d'Appel de Paris. La provision est donc maintenue.
- un litige suite à une réclamation contentieuse d'un redressement URSSAF pour 39 k€ ;
- un litige pour une créance diverse pour 442 k€ ;
- un litige pour risque de restitution des congés payés dûs suite à un arrêt maladie pour 20 k€.

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	5 799 002	561 385	5 237 618
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	3 735 356	3 735 356	
Créances diverses	1 130 088	1 130 088	
Charges constatées d'avance	89 130	89 130	
	10 753 576	5 515 959	5 237 618

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	23 033	23 033		
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	4 453 152	2 335 321	1 813 399	304 432
Avances, acompte reçus sur commandes	3 827	3 827		
Dettes d'exploitation	13 312 925	12 368 568		944 357
Dettes diverses	213 391	213 391		
Produits constatés d'avance				
	18 006 328	14 944 140	1 813 399	1 248 789

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires *23 033*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales *1 685 656*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice 20 291
- Plus-value latente à la fin de l'exercice 9 260

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Magasin	94 502 226	92 353 542
Station-service (*)	15 009 371	23 488 699
Location galerie marchande	530 739	406 320
	110 042 336	116 248 561

(*) Mise en location gérance de l'activité « Carburant » à compter du 24/04/2024.

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	14
Agents de maîtrise	22
Employés	212
	248

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Cessions d'immobilisations financières	135 680	139 283
Provisions pour risques de restitution des congés payés		23 745
Provisions pour risques de hausse des prix		61 084
	135 680	224 112

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	944 357
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	719 510
	1 663 867

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et au taux réduit, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. LOGES DISTRIBUTION.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	2 250 209
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	-352 505
	1 897 704

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	279 349
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	343 536

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles — Néant

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	4 485 057	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Dettes garanties par des suretés personnelles — Néant

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu selon catégorie) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2023 ;

(*) *Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.*

(**) *Taux moyen IBOXX des 4 dernières années.*

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 1 000 960 €

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Gratifications pour médailles d'honneur du travail

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

Entreprises liées

	LOGES DISTRIBUTION	OILDIST	CHANGE DRIVE DIS	BERTHEDIS
Participations	-	75 000	14 600	2 186 685
Créances rattachées à des participations	-	96 881	-	3 804 789
Créances diverses	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	616 725	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes diverses	-	-	-	-
Produits de participation	-	4 023	-	146 338
Charges financières	13 060	-	-	-

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.A.S. BERTHEDIS 62 BOULEVARD LOUIS ARMAND R.C.S 480 579 440 LAVAL
Capital	40 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	1 381 628
Quote-part du capital détenu	99.80%
Valeur brute des titres détenus	2 186 685
Valeur nette des titres détenus	2 186 685
Prêts et avances consentis	3 804 879
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 870 346
Résultat du dernier exercice clos	- 42 113
Dividendes encaissés	-

Docusign Envelope ID: 942D4203-BFA7-44D4-91E5-2CD0660FD160

Filiales et participations détenues entre 10 % et 50 %

	S.A.S. CHANGE DRIVE DIS 53000 LAVAL R.C.S. LAVAL 750 856 262	S.A.R.L. OILDIST 61220 BRIOUZE R.C.S ARGENTAN 449 617 117
Capital	30 000	375 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	4 681 822	83 951
Quote-part du capital détenu	48.67 %	20.00 %
Valeur brute des titres détenus	14 600	75 000
Valeur nette des titres détenus	14 600	75 000
Prêts et avances consentis	-	96 881
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	23 606 710	4 596 719
Résultat du dernier exercice clos	515 392	41 300
Dividendes encaissés	-	-

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

www.altoneo.com

altonéo

Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT
15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
Tél. 02 43 53 81 61
Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

SAS LAVAL DISTRIBUTION
556 850 378 RCS LAVAL
62 Boulevard Louis Armand
53940 SAINT-BERTHEVIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

SAS LAVAL DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'Assemblée Générale de la société SAS LAVAL DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LAVAL DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles R.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, notamment pour ce qui concerne les stocks.

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

Vérifications spécifiques

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

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 de la Présidente 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, mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 la Présidente.

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.

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

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.

Laval, le 5 mars 2025

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT

DocuSigned by:
David COCHERY
3456A227403B403...

David COCHERY
Associé

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

attonéo
Être bien entouré, ça change tout !

Bilan actif

	Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois			Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**55 489 273**	**34 458 407**	**21 030 866**	**21 674 631**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**134 304**	**134 304**		**207**
CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES	134 304	134 304		207
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**43 780 544**	**34 324 103**	**9 456 441**	**9 834 901**
TERRAINS	1 326 975	375 254	951 721	962 544
CONSTRUCTIONS	35 492 801	28 815 286	6 677 514	7 258 515
INSTAL. TECHNIQUE, MATERIEL & OUTILLAGE	5 795 214	4 487 138	1 308 076	1 562 259
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	747 021	646 424	100 597	51 583
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	418 533		418 533	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**11 574 425**		**11 574 425**	**11 839 523**
PARTICIPATIONS	2 276 285		2 276 285	2 276 285
CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATIONS	3 901 670		3 901 670	3 752 195
TITRES IMMOBILISES DIVERS	3 499 138		3 499 138	3 619 318
PRÊTS	1 897 332		1 897 332	2 191 726
ACTIF CIRCULANT	**32 162 819**	**652 274**	**31 510 545**	**37 145 623**
STOCKS ET EN-COURS	**8 347 824**	**97 825**	**8 249 999**	**8 849 318**
MARCHANDISES	8 347 824	97 825	8 249 999	8 849 318
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	**41 172**		**41 172**	**7 370**
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**3 694 184**		**3 694 184**	**4 348 547**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	387 723		387 723	1 173 706
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 306 461		3 306 461	3 174 841
CREANCES DIVERSES (3)	**1 130 088**		**1 130 088**	**1 165 211**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**7 138 108**	**554 449**	**6 583 658**	**9 931 718**
DISPONIBILITES	**11 722 313**		**11 722 313**	**12 670 573**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**89 130**		**89 130**	**172 886**
TOTAL GENERAL	**87 652 092**	**35 110 681**	**52 541 411**	**58 820 253**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			561 385	561 547
(3) Dont à plus d'un an				

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

attonéo
Être bien entouré, ça change tout !

Bilan passif

	Clôture au 30/09/24 Durée 12 mois	Clôture au 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES	**33 771 510**	**38 811 859**
CAPITAL	**2 000 000**	**2 000 000**
RESERVES	**26 250 775**	**32 526 051**
RESERVE LEGALE	200 000	200 000
AUTRES RESERVES	26 050 775	32 326 051
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 520 735**	**4 224 724**
PROVISIONS REGLEMENTEES		**61 084**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**763 572**	**787 317**
PROVISIONS POUR RISQUES	**763 572**	**787 317**
DETTES(1)	**18 006 328**	**19 221 077**
DETTES FINANCIERES	**4 476 185**	**4 837 897**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)	23 033	29 197
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	4 453 153	4 808 700
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES	**3 827**	**1 805**
DETTES D'EXPLOITATION	**13 312 925**	**14 194 249**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 917 820	9 282 001
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 748 707	4 374 171
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	646 398	538 077
DETTES DIVERSES	**213 391**	**187 126**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	212 350	185 721
AUTRES DETTES DIVERSES	1 040	1 405
TOTAL GENERAL	**52 541 411**	**58 820 253**

(1) Dont à plus d'un an	3 062 188	2 706 722
Dont à moins d'un an	14 944 140	16 514 354
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Compte de résultat

	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION	**111 082 777**	**117 145 124**
VENTES DE MARCHANDISES	107 828 362	114 458 275
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	73 950	53 683
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	2 140 024	1 736 604
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*110 042 336*	*116 248 561*
REPRISES SUR PROVISIONS	181 535	214 025
TRANSFERTS DE CHARGES	209 229	177 571
AUTRES PRODUITS	649 677	504 967
CHARGES D'EXPLOITATION	**102 273 441**	**110 273 214**
ACHAT DE MARCHANDISES	82 049 238	89 254 827
VARIATION DES STOCKS	554 674	256 582
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	368 146	359 446
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	6 988 609	7 202 733
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 278 952	1 370 326
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 497 163	7 203 136
CHARGES SOCIALES	2 151 706	2 065 694
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 160 272	2 335 388
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	97 825	53 475
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
AUTRES CHARGES	126 856	171 607
RESULTAT D'EXPLOITATION	**8 809 337**	**6 871 910**
PRODUITS FINANCIERS	**591 956**	**553 576**
PARTICIPATIONS		
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	207 299	118 070
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	369 966	293 137
REPRISE DE PROVISIONS	14 691	142 369
CHARGES FINANCIERES	**407 419**	**435 989**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	145 921	70 689
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	261 497	292 533
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		72 768
RESULTAT FINANCIER	**184 537**	**117 587**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**8 993 874**	**6 989 497**

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Compte de résultat

	Exercice 01/10/23 - 30/09/24 Durée 12 mois	Exercice 01/10/22 - 30/09/23 Durée 12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**224 112**	**50 139**
SUR OPERATIONS DE GESTION		139
SUR OPERATION EN CAPITAL	139 283	50 000
REPRISES SUR PROVISIONS	84 829	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**135 680**	**93 745**
SUR OPERATIONS DE GESTION		
SUR OPERATION EN CAPITAL	135 680	50 000
DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		43 745
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**88 432**	**-43 606**
PARTICIPATIONS DES SALARIES	**1 663 867**	**1 293 057**
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	**1 897 704**	**1 428 110**
TOTAL DES PRODUITS	*111 898 845*	*117 748 840*
TOTAL DES CHARGES	*106 378 110*	*113 524 115*
RESULTAT NET COMPTABLE	**5 520 735**	**4 224 724**

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	150 361	66 119
Charges financières concernant les entreprises liées	13 060	48 450

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a conclu un contrat de location gérance pour son activité de ventes de carburant à compter du 24 avril 2024.
Une prestation de location gérance est facturée au preneur pour un montant de 112 K€ sur la période d'effet du contrat.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect des principes fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 36 mois.

Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains : 20 ans
- Constructions : 10 à 20 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Agencements divers : 8 à 10 ans
- Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 12 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu (méthode FIFO).

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

■ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 1 000 actions de 2 000 euros.

Variation des capitaux propres

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Capital	2 000 000			2 000 000
Primes d'émission, de fusion, ...				
Réserves	32 526 051		6 275 276	26 250 775
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice N-1	4 224 724		4 224 724	
Résultat de l'exercice N		5 520 735		5 520 735
Provisions réglementées – Subvention d'investissements	61 084		61 084	
	38 811 859	5 520 735	10 561 084	33 771 510

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	145 894		11 590	134 304
Immobilisations corporelles	42 998 939	781 606		43 780 544
Immobilisations financières - titres	5 895 602	15 500	135 680	5 775 423
Immobilisations financières - créances	5 943 921	351 811	496 730	5 799 002
	54 984 356	1 148 916	644 000	55 489 273

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles	145 687		11 384	134 304
Immobilisations corporelles	33 164 038	1 160 065		34 324 103
	33 309 725	1 160 065	11 384	34 458 407

Dont dotation :	- *Linéaire*	*1 082 261*
	- *Dégressive*	*77 804*
	- *Exceptionnelle*	

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	61 084		61 084	
Provisions pour risques et charges (1)	787 317		23 745	763 572
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	604 754	243 746	196 226	652 274
	1 453 155	243 746	281 055	1 415 847

Dont dotation :	- *Exploitation*	*97 825*	*181 535*
	- *Financier*	*145 921*	*14 691*
	- *Exceptionnel*		*84 829*

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 23 745
- montants repris parce que devenus sans objet :

La provision pour risques et charges se décompose ainsi :

- Une provision pour risques représentant une quote-part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 263 K€. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes, et en octobre 2023, la Cour d'Appel de Paris a confirmé ce jugement. En janvier 2024, le ministre de l'Economie et des Finances a formé un pourvoi en cassation contre la décision de la Cour d'Appel de Paris. La provision est donc maintenue.
- un litige suite à une réclamation contentieuse d'un redressement URSSAF pour 39 k€ ;
- un litige pour une créance diverse pour 442 k€ ;
- un litige pour risque de restitution des congés payés dûs suite à un arrêt maladie pour 20 k€.

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Biens pris en crédit-bail

Néant

Créances – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	5 799 002	561 385	5 237 618
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	3 735 356	3 735 356	
Créances diverses	1 130 088	1 130 088	
Charges constatées d'avance	89 130	89 130	
	10 753 576	5 515 959	5 237 618

Dettes – État des échéances

	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	À UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	23 033	23 033		
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	4 453 152	2 335 321	1 813 399	304 432
Avances, acompte reçus sur commandes	3 827	3 827		
Dettes d'exploitation	13 312 925	12 368 568		944 357
Dettes diverses	213 391	213 391		
Produits constatés d'avance				
	18 006 328	14 944 140	1 813 399	1 248 789

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires *23 033*

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales *1 685 656*

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, les charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice 20 291
- Plus-value latente à la fin de l'exercice 9 260

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

■ NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché et se ventile de la façon suivante :

	N	N-1
Magasin	94 502 226	92 353 542
Station-service (*)	15 009 371	23 488 699
Location galerie marchande	530 739	406 320
	110 042 336	116 248 561

(*) Mise en location gérance de l'activité « Carburant » à compter du 24/04/2024.

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

Cadres	14
Agents de maîtrise	22
Employés	212
	248

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel

	CHARGES	PRODUITS
Cessions d'immobilisations financières	135 680	139 283
Provisions pour risques de restitution des congés payés		23 745
Provisions pour risques de hausse des prix		61 084
	135 680	224 112

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

La participation des salariés *(ordonnance du 21/10/1986)*	944 357
L'intéressement des salariés *(loi du 07/11/1990)*	719 510
	1 663 867

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun et au taux réduit, majorée de la contribution sociale de 3.3 % et diminuée de crédits d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère S.A.S. LOGES DISTRIBUTION.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôt concernant le résultat courant avant impôts	2 250 209
Impôt concernant le résultat exceptionnel *(participation des salariés incluse)*	-352 505
	1 897 704

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

Situation au début de l'exercice (au taux de 25 %)	279 349
Situation à la fin de l'exercice (au taux de 25 %)	343 536

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

■ AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles — Néant

Engagements financiers

	DONNÉS	REÇUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	4 485 057	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	-	-
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Dettes garanties par des suretés personnelles — Néant

Engagements retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce de gros et de détail à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 67 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 2.50 % (*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 2 % (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu selon catégorie) ;
- critère de turn-over du personnel : faible ;
- table de mortalité : INSEE 2023 ;

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(**) Taux moyen IBOXX des 4 dernières années.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ ..... 1 000 960 €

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Gratifications pour médailles d'honneur du travail

Les dispositions conventionnelles ou les usages applicables dans l'entreprise prévoient le versement d'une gratification aux salariés pour attribution de médailles d'honneur du travail.

Entreprises liées

	LOGES DISTRIBUTION	OILDIST	CHANGE DRIVE DIS	BERTHEDIS
Participations	-	75 000	14 600	2 186 685
Créances rattachées à des participations	-	96 881	-	3 804 789
Créances diverses	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	616 725	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes diverses	-	-	-	-
Produits de participation	-	4 023	-	146 338
Charges financières	13 060	-	-	-

Filiales et participation à plus de 50 %

	S.A.S. BERTHEDIS 62 BOULEVARD LOUIS ARMAND R.C.S 480 579 440 LAVAL
Capital	40 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	1 381 628
Quote-part du capital détenu	99.80%
Valeur brute des titres détenus	2 186 685
Valeur nette des titres détenus	2 186 685
Prêts et avances consentis	3 804 879
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	1 870 346
Résultat du dernier exercice clos	- 42 113
Dividendes encaissés	-

Docusign Envelope ID: F303AFE0-332A-4702-93CE-D341F70C5DDE

Filiales et participations détenues entre 10 % et 50 %

	S.A.S. CHANGE DRIVE DIS 53000 LAVAL R.C.S. LAVAL 750 856 262	S.A.R.L. OILDIST 61220 BRIOUZE R.C.S ARGENTAN 449 617 117
Capital	30 000	375 000
Réserves et R.A.N. avant affectation du résultat	4 681 822	83 951
Quote-part du capital détenu	48.67 %	20.00 %
Valeur brute des titres détenus	14 600	75 000
Valeur nette des titres détenus	14 600	75 000
Prêts et avances consentis	-	96 881
Cautions & avals donnés	-	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	23 606 710	4 596 719
Résultat du dernier exercice clos	515 392	41 300
Dividendes encaissés	-	-

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.