RCS : ARRAS
Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01001
Numéro SIREN : 841 653 884
Nom ou dénomination : SLNDIS

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2024 sous le numéro de dépôt 2104

SANS VALEUR LÉGALE

Bilan actif

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

GREFFE DU TRIBUNAL
27 MARS 2024
DE COMMERCE D'ARRAS

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 617	10 734	10 882	5 754
Autres immobilisations corporelles	3 652	1 034	2 618	2 870
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**36 018**	**11 768**	**24 250**	**19 375**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	720 589		720 589	727 229
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	89 740	1 346	88 395	83 662
Autres créances	253 619		253 619	360 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 487		9 487	61 227
Charges constatées d'avance (3)	11 232		11 232	10 620
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 084 667**	**1 346**	**1 083 321**	**1 242 811**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 120 685**	**13 114**	**1 107 572**	**1 262 186**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	61 664	44 340
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**46 840**	**17 324**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**119 504**	**72 664**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		3 584
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**3 584**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 722	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	29 724	10 877
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 932	14 515
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	700 819	878 525
Dettes fiscales et sociales	208 534	263 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 336	18 962
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**988 067**	**1 185 938**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 107 572**	**1 262 186**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	980 135	1 171 422
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 722	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 354 922		9 354 922	8 436 124
Production vendue (biens)	1 131 795		1 131 795	1 041 121
Production vendue (services)	48 112		48 112	29 582
Chiffre d'affaires net	**10 534 829**		**10 534 829**	**9 506 826**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				3 833
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 616	7 192
Autres produits			2 749	3 050
Total produits d'exploitation (I)			**10 542 193**	**9 520 901**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			8 777 961	8 015 311
Variations de stock			6 640	-30 232
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			689 249	628 473
Impôts, taxes et versements assimilés			71 484	68 771
Salaires et traitements			792 132	817 425
Charges sociales			192 494	188 014
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 618	2 610
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 346	146
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 671	2 240
Total charges d'exploitation (II)			**10 537 594**	**9 692 758**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**4 600**	**-171 857**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			550	819
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**550**	**819**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-550**	**-819**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**4 049**	**-172 676**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	50 000	190 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	3 584	
Total produits exceptionnels (VII)	**53 584**	**190 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		690
Total charges exceptionnelles (VIII)		**690**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**53 584**	**189 310**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	10 793	-690
Total des produits (I+III+V+VII)	**10 595 777**	**9 710 901**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**10 548 937**	**9 693 577**
BENEFICE OU PERTE	**46 840**	**17 324**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société a signé une convention de produits accessoires le 7 février 2023, avec son franchiseur et a obtenu des produits accessoires de 190 000 euros HT . Cette somme avait été provisionnée en produit à recevoir au 30 septembre 2022.

On notera qu'au cours de l'exercice la société a fait des dons alimentaires aux associations pour un montant de 9 440.63€. Compte tenu du plafond de 5 pour mille du chiffre d'affaires , soit 52 674 €, la société bénéficie d'une réduction d'impôt de 60% soit 5 664€.

Compte tenu du resultat fiscal de la société au 30 septembre 2023, la provision pour risque de non imputation de la reduction d'impot mécénat en compte a été reprise pour un montant de 3 584 €.

Aprés la cloture de l'exercice, notre societe a obtenu aupres de son franchiseur, la societe CSF, des produits accessoires pour un montant hors taxe de 50 000€. Ces produits ont été constatés en produits à recevoir au 30 septembre 2023.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SLNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 107 572 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 46 840 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
* Matériel de bureau : 2 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Le stock a été inventorié en prix d'achat, le dernier connu, augmenté des coûts logistiques pour les livraisons provenant du groupe Carrefour.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 742	8 874		21 617
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 033			3 033
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		619		619
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**15 775**	**9 493**		**25 268**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 750			10 750
Immobilisations financières	**10 750**			**10 750**
ACTIF IMMOBILISE	**26 525**	**9 493**		**36 018**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 493		9 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**9 493**		**9 493**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 988	3 746		10 734
- Installations générales, agencements aménagements divers	162	607		769
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		265		265
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 150**	**4 618**		**11 768**
ACTIF IMMOBILISE	**7 150**	**4 618**		**11 768**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 365 341 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 750		10 750
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	89 740	89 740	
Autres	253 619	253 619	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 232	11 232	
Total	**365 341**	**354 591**	**10 750**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	24 346
RIST. CSF PROGRESSIVES ET AVD	42 784
CSF RFF	37 030
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	6 597
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	67 143
Total	**177 900**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 Euro décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	3 584		3 584		
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**3 584**		**3 584**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			3 584		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 980 135 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	22 722	22 722		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	700 819	700 819		
Dettes fiscales et sociales	208 534	208 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	48 060	48 060		
Produits constatés d'avance				
Total	**980 135**	**980 135**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	29 724			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	50 410
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	51 972
PROV 13E MOIS ET PRIMES VACANCES	35 407
PROV PRIMES EC4	3 750
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	14 938
CHARGES SOCIALES / 13E MOIS	10 186
CHARGES SOCIALES / PRIMES EC4	1 088
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	3 800
CFE	5 090
TAXE D APPRENTISSAGE	447
TAXE AU M2	22 228
ACQUIS A FACTURER	18 336
Total	**217 650**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA LOC VEHICULES PO CLIENTS	1 163		
CCA ENTR. EFFECTUES	2 285		
CCA/ASS MULTIRISQUE MAG.	6 582		
CCA AUTRES ASSURANCES	201		
CCA PANNEAU AFFICHAGE	801		
CCA LOCATIONS DIVERS	200		
Total	**11 232**		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 930 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 101 538 Euro
On notera que notre société est redevable d'indemnités de départ en retraite conformément à ses obligations légales ou contractuelles liées au personnel. aucune provision n'a été comptabilisée du fait de son caractère incertain. Par contre on précise que le montant de l'indemnité de départ en retraite (idr) peut s'élever à la clôture de l'exercice au 30/09/2023 à : 101 538.08€.

SLNDIS

S.A.R.L. au Capital de 10.000 €

87 Rue de Meurchin

62 410 WINGLES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice Clos au 30 Septembre 2023

FF CONSEILS ET AUDIT

1015 Avenue de la République

59 700 MARCQ EN BAOREUL

Tél : 03.20.73.68.68 Fax : 03.20.80.86.12

SIRET : 900 119 000 00018 APE : 6920Z

FF CONSEILS ET AUDIT

Expert comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre à Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel DOUAI

APE 6920Z SIRET 900 119 000 00018
1015 Avenue de la République
59700 MARCQ EN BAROEUL

Téléphone 03.20.73.68.68
Fax 03.20.80.86.12

SLNDIS

87 Rue de Meurchin

62 410 WINGLES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 30/09/2023

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de SLNDIS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le gérant.

Je certifie 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 SLNDIS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé 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 2022 à la date d'émission de mon rapport.

FF CONSEILS ET AUDIT

Expert comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre à Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel DOUAI

APE 6920Z SIRET 900 119 000 00018
1015 Avenue de la République
59700 MARCQ EN BAROEUL

Téléphone 03.20.73.68.68
Fax 03.20.80.86.12

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-18 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SLNDIS 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 Gérant.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

FF CONSEILS ET AUDIT

Expert comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre à Lille
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel DOUAI

APE 6920Z SIRET 900 119 000 00018
1015 Avenue de la République
59700 MARCQ EN BAROEUL

Téléphone 03.20.73.68.68
Fax 03.20.80.86.12

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma 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 :

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 MARCQ EN BAROEUL,
Le 6 Mars 2024

Pour la SAS FF CONSEILS ET AUDIT
FINET FRANCOIS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 617	10 734	10 882	5 754
Autres immobilisations corporelles	3 652	1 034	2 618	2 870
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**36 018**	**11 768**	**24 250**	**19 375**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	720 589		720 589	727 229
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	89 740	1 346	88 395	83 662
Autres créances	253 619		253 619	360 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 487		9 487	61 227
Charges constatées d'avance (3)	11 232		11 232	10 620
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 084 667**	**1 346**	**1 083 321**	**1 242 811**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 120 685**	**13 114**	**1 107 572**	**1 262 186**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	61 664	44 340
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**46 840**	**17 324**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**119 504**	**72 664**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		3 584
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**3 584**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 722	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	29 724	10 877
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 932	14 515
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	700 819	878 525
Dettes fiscales et sociales	208 534	263 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 336	18 962
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**988 067**	**1 185 938**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 107 572**	**1 262 186**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	980 135	1 171 422
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 722	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	9 354 922		9 354 922	8 436 124
Production vendue (biens)	1 131 795		1 131 795	1 041 121
Production vendue (services)	48 112		48 112	29 582
Chiffre d'affaires net	**10 534 829**		**10 534 829**	**9 506 826**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				3 833
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 616	7 192
Autres produits			2 749	3 050
Total produits d'exploitation (I)			**10 542 193**	**9 520 901**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			8 777 961	8 015 311
Variations de stock			6 640	-30 232
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			689 249	628 473
Impôts, taxes et versements assimilés			71 484	68 771
Salaires et traitements			792 132	817 425
Charges sociales			192 494	188 014
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 618	2 610
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 346	146
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 671	2 240
Total charges d'exploitation (II)			**10 537 594**	**9 692 758**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**4 600**	**-171 857**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			550	819
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**550**	**819**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-550**	**-819**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**4 049**	**-172 676**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	50 000	190 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	3 584	
Total produits exceptionnels (VII)	**53 584**	**190 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		690
Total charges exceptionnelles (VIII)		**690**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**53 584**	**189 310**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	10 793	-690
Total des produits (I+III+V+VII)	**10 595 777**	**9 710 901**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**10 548 937**	**9 693 577**
BENEFICE OU PERTE	**46 840**	**17 324**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société a signé une convention de produits accessoires le 7 février 2023, avec son franchiseur et a obtenu des produits accessoires de 190 000 euros HT . Cette somme avait été provisionnée en produit à recevoir au 30 septembre 2022.

On notera qu'au cours de l'exercice la société a fait des dons alimentaires aux associations pour un montant de 9 440.63€. Compte tenu du plafond de 5 pour mille du chiffre d'affaires , soit 52 674 €, la société bénéficie d'une réduction d'impôt de 60% soit 5 664€.

Compte tenu du resultat fiscal de la société au 30 septembre 2023, la provision pour risque de non imputation de la reduction d'impot mécénat en compte a été reprise pour un montant de 3 584 €.

Aprés la cloture de l'exercice, notre societe a obtenu aupres de son franchiseur, la societe CSF, des produits accessoires pour un montant hors taxe de 50 000€. Ces produits ont été constatés en produits à recevoir au 30 septembre 2023.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SLNDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 107 572 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 46 840 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
* Matériel de bureau : 2 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Le stock a été inventorié en prix d'achat, le dernier connu, augmenté des coûts logistiques pour les livraisons provenant du groupe Carrefour.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 742	8 874		21 617
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 033			3 033
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		619		619
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**15 775**	**9 493**		**25 268**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 750			10 750
Immobilisations financières	**10 750**			**10 750**
ACTIF IMMOBILISE	**26 525**	**9 493**		**36 018**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 493		9 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**9 493**		**9 493**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 988	3 746		10 734
- Installations générales, agencements aménagements divers	162	607		769
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		265		265
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 150**	**4 618**		**11 768**
ACTIF IMMOBILISE	**7 150**	**4 618**		**11 768**

SLNDIS
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 87 rue de Meurchin – 62410 WINGLES

841 653 884 RCS ARRAS

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 20 MARS 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 46 840,34 euros, de la manière suivante :

Au compte autres réserves pour..... 46 840,34 €

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 mars 2024

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

