RCS : DOUAI
Code greffe : 5952

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00119
Numéro SIREN : 848 330 387
Nom ou dénomination : AF4

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2024 sous le numéro de dépôt 1857

03 MAI 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
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	13 424	7 682	5 742	3 839
Autres immobilisations corporelles	11 340	3 462	7 878	6 504
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	83 378		83 378	37 194
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**108 142**	**11 144**	**96 998**	**47 536**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 487 471		1 487 471	1 447 081
Avances et acomptes versés sur commandes	**22 745**		**22 745**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	196 396	913	195 483	172 051
Autres créances	528 505		528 505	413 363
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	194 748		194 748	69 793
Charges constatées d'avance (3)	16 707		16 707	8 111
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 446 572**	**913**	**2 445 659**	**2 110 398**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 554 714**	**12 057**	**2 542 657**	**2 157 935**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		10 201
Report à nouveau	-3 507	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**91 837**	**-14 708**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**98 330**	**6 493**
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	5 218	56 700
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 218**	**56 700**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 420	79 185
Emprunts et dettes financières diverses (3)	92 476	15 131
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 942 771	1 680 243
Dettes fiscales et sociales	363 373	292 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 068	27 747
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 439 109**	**2 094 742**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 542 657**	**2 157 935**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 439 109	2 094 742
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 420	79 185
(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.	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	20 285 141		20 285 141	10 958 839
Production vendue (biens)	2 035 149		2 035 149	1 305 143
Production vendue (services)	103 905		103 905	142 782
Chiffre d'affaires net	**22 424 194**		**22 424 194**	**12 406 763**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			33 915	14 346
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			47 338	2 857
Autres produits			10 287	8 618
Total produits d'exploitation (I)			**22 515 735**	**12 432 585**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			18 937 760	11 216 888
Variations de stock			-40 390	-843 015
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 595 701	801 875
Impôts, taxes et versements assimilés			140 898	76 266
Salaires et traitements			1 574 215	983 754
Charges sociales			282 292	196 390
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 432	3 659
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			913	50
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 218	46 816
Autres charges			14 185	5 716
Total charges d'exploitation (II)			**22 514 225**	**12 488 399**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 510**	**-55 814**
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)			7 232	797
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**7 232**	**797**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-7 232**	**-797**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-5 722**	**-56 611**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	98 000	61 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	9 884	
Total produits exceptionnels (VII)	**107 884**	**61 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	68	1 450
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		9 884
Total charges exceptionnelles (VIII)	**68**	**11 334**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**107 816**	**49 666**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	10 257	7 763
Total des produits (I+III+V+VII)	**22 623 619**	**12 493 585**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**22 531 782**	**12 508 293**
BENEFICE OU PERTE	**91 837**	**-14 708**

(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

Annexe

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

On notera que la société exploite en location gérance, le fonds de commerce d'Avesnes les Aubert (59129) -79 bis rue Sadi Carnot depuis le 1er juillet 2019 sous l'enseigne "Carrefour Market" et qu'elle exploite en location gerance le fonds de commerce situé 10 place de la République à Villeneuve d'Ascq depuis du 1er mai 2022.

Autres éléments significatifs

On notera qu'en date du 7 novembre 2022, notre societe a signé une convention de produits accessoires avec notre franchiseur la societe CSF. Notre societe a obtenu de son franchiseur, des produits accessoires pour un montant de 61 000 euros hors taxe. Ces produits accessoires avaient été provisionnés en produits à recevoir à la cloture de l'exercice au 30 juin 2022.

Notre societe a fait au cours de l'exercice des dons alimentaires aux associations pour un montant de 13 916 euros, elle bénéficie ainsi d'une reduction d'impot mécénat pour un montant de 8 349 Euros.

On rappelle qu'en date du 3 novembre 2023, notre societe a signé une convention de produits accessoires avec notre franchiseur la societe CSF. Notre societe a obtenu de son franchiseur, des produits accessoires pour un montant de 98 000 euros hors taxe.Ces produits accessoires ont été provisionnés en produits à recevoir à la cloture de l'exercice au 30 juin 2023.

Désignation de la société : SARL AF4

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 2 542 657 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 91 837 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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 premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

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	10 097	3 327		13 424
- Installations générales. agencements aménagements divers	7 957	3 383		11 340
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique. mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**18 054**	**6 710**		**24 764**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	37 194	46 184		83 378
- Prêts et autres immobilisations financières	**37 194**	**46 184**		**83 378**
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**55 248**	**52 894**		**108 142**

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		6 710	46 184	52 894
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**6 710**	**46 184**	**52 894**
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	6 258	1 424		7 682
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 453	2 008		3 462
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 711**	**3 432**		**11 144**
ACTIF IMMOBILISE	**7 711**	**3 432**		**11 144**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

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

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 824 985 Euro et le classement détaille 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	83 378		83 378
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	196 396	196 396	
Autres	528 505	528 505	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 707	16 707	
Total	**824 985**	**741 607**	**83 378**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	95 121
RISTOURNES DE LA RFF	47 555
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	124 215
Total	**266 891**

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	9 884		9 884		
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	46 816	5 217	46 815		5 218
Total	**56 700**	**5 217**	**56 699**		**5 218**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 218	46 816		
Financières					
Exceptionnelles			9 884		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 439 109 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	6 420	6 420		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 942 771	1 942 771		
Dettes fiscales et sociales	363 373	363 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	126 544	126 544		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 439 109**	**2 439 109**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	92 476			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	247 228
banque interet courrus a payer	6 420
ASSOCIES INTERETS COURUS	5 547
PROVISIONS CONGES PAYES	125 770
PROV PRIME EC4	1 775
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	26 269
PROV CHGES / PRIME EC4	390
CFE	15 609
CVAE	1 225
TAXE FONCIERE REFACTUREE	7 512
TAXE D APPRENTISSAGE	612
TAXE AU M2	51 275
ACQUIS A FACTURER	26 056
Total	**515 688**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	6 932		
ASS MULTIRISQUE	3 140		
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 281		
ENTRETIEN MATERIEL FROID	2 031		
LOCATIONS VEHICULES	1 323		
Total	**16 707**		

Chiffre d'affaires

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 000 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions. compléments de retraite et indemnités assimilées : 118 563 Euro
On notera qu'à la clotûre de l'exercice, la société est redevable d'indemnités de départ en retraite conformément à ses obligations légales ou contractuelles liées au personnel. Aucune provision n'a été comptabilisé du fait du 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 juin 2023: 118562.56€

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

AF4
Société à Responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 79 bis rue Sadi Carnot – 59129 AVESNES-LES-AUBERT

848 330 387 RCS DOUAI

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 29 DECEMBRE 2023

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

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023, s'élevant à 91 837,04 euros, de la manière suivante :

Au compte de report à nouveau afin d'apurer les pertes antérieures pour	3 506,91 €
A la réserve légale pour	1 000,00 €
A la réserve facultative pour	37 330,13 €
Distribution de dividendes pour	**50 000,00 €**

En conséquence, chaque part recevra un dividende de 500 euros.
Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 mars 2024.

Il est précisé que le montant total des dividendes distribués n'est pas éligible à l'abattement mentionné à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts et ne relève pas du prélèvement forfaitaire unique.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associée unique rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Le Gérant

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A
L'ORIGINAL

AF4

S.A.R.L. au Capital de 10 000 €

79 bis rue Sadi Carnot

59 129 AVESNES-LES-AUBERT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice Clos au 30 Juin 2023

FF CONSEILS ET AUDIT

1015 Avenue de la République

59 700 MARCQ EN BAROEUL

Tél : 03.20.73.68.68 Fax : 03.20.80.86.12

SIRET : 900 119 900 00018 APE : 6920Z

FF CONSEILS ET AUDIT

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

APE 6920Z SIRET 900 119 900 00018
1015 Avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul

Téléphone 03.20.73.68.68
Fax 03.20.80.86.12

AF4
SARL au capital de 10 000 €
Siège social : 79 Bis rue Sadi Carnot
59 129 AVESNES LES AUBERT

RCS DOUAI 848 330 387

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2023

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confié par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SARL AF4 relatifs à l'exercice clos le 30/06/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 SARL AF4 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

FF CONSEILS ET AUDIT

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

APE 6920Z SIRET 900 119 900 00018
1015 Avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul

Téléphone 03.20.73.68.68
Fax 03.20.80.86.12

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er Juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, qui ont notamment porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, prise en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 AF4 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations

FF CONSEILS ET AUDIT

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

APE 6920Z SIRET 900 119 900 00018
1015 Avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul

Téléphone 03.20.73.68.68
Fax 03.20.80.86.12

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.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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 :

- 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 ;

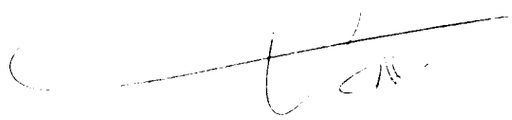
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la

APE 6920Z SIRET 900 119 900 00018
1015 Avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul

Téléphone 03.20.73.68.68
Fax 03.20.80.86.12

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-Barœul, le 11 Décembre 2023
Le Commissaire aux comptes
FF CONSEILS ET AUDIT

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
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	13 424	7 682	5 742	3 839
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 340	3 462	7 878	6 504
Autres immobilisations corporelles				
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	83 378		83 378	37 194
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**108 142**	**11 144**	**96 998**	**47 536**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 487 471		1 487 471	1 447 081
Avances et acomptes versés sur commandes	**22 745**		**22 745**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	196 396	913	195 483	172 051
Autres créances	528 505		528 505	413 363
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	194 748		194 748	69 793
Charges constatées d'avance (3)	16 707		16 707	8 111
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 446 572**	**913**	**2 445 659**	**2 110 398**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 554 714**	**12 057**	**2 542 657**	**2 157 935**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		10 201
Report à nouveau	-3 507	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**91 837**	**-14 708**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**98 330**	**6 493**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 218	56 700
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 218**	**56 700**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 420	79 185
Emprunts et dettes financières diverses (3)	92 476	15 131
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 942 771	1 680 243
Dettes fiscales et sociales	363 373	292 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 068	27 747
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 439 109**	**2 094 742**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 542 657**	**2 157 935**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 439 109	2 094 742
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 420	79 185
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(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.	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	20 285 141		20 285 141	10 958 839
Production vendue (biens)	2 035 149		2 035 149	1 305 143
Production vendue (services)	103 905		103 905	142 782
Chiffre d'affaires net	**22 424 194**		**22 424 194**	**12 406 763**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			33 915	14 346
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			47 338	2 857
Autres produits			10 287	8 618
Total produits d'exploitation (I)			**22 515 735**	**12 432 585**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			18 937 760	11 216 888
Variations de stock			-40 390	-843 015
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 595 701	801 875
Impôts, taxes et versements assimilés			140 898	76 266
Salaires et traitements			1 574 215	983 754
Charges sociales			282 292	196 390
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 432	3 659
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			913	50
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 218	46 816
Autres charges			14 185	5 716
Total charges d'exploitation (II)			**22 514 225**	**12 488 399**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 510**	**-55 814**
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)			7 232	797
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**7 232**	**797**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-7 232**	**-797**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-5 722**	**-56 611**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels	98 000	61 000
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	9 884	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	**107 884**	**61 000**
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles	68	1 450
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 884
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	**68**	**11 334**
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**107 816**	**49 666**
Participation des salariés aux résultats (IX)	10 257	7 763
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**22 623 619**	**12 493 585**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**22 531 782**	**12 508 293**
BENEFICE OU PERTE	**91 837**	**-14 708**

(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

On notera que la société exploite en location gérance, le fonds de commerce d'Avesnes les Aubert (59129) -79 bis rue Sadi Carnot depuis le 1er juillet 2019 sous l'enseigne "Carrefour Market" et qu'elle exploite en location gerance le fonds de commerce situé 10 place de la République à Villeneuve d'Ascq depuis du 1er mai 2022.

Autres éléments significatifs

On notera qu'en date du 7 novembre 2022, notre societe a signé une convention de produits accessoires avec notre franchiseur la societe CSF. Notre societe a obtenu de son franchiseur, des produits accessoires pour un montant de 61 000 euros hors taxe. Ces produits accessoires avaient été provisionnés en produits à recevoir à la cloture de l'exercice au 30 juin 2022.

Notre societe a fait au cours de l'exercice des dons alimentaires aux associations pour un montant de 13 916 euros, elle bénéficie ainsi d'une reduction d'impot mécénat pour un montant de 8 349 Euros.

On rappelle qu'en date du 3 novembre 2023, notre societe a signé une convention de produits accessoires avec notre franchiseur la societe CSF. Notre societe a obtenu de son franchiseur, des produits accessoires pour un montant de 98 000 euros hors taxe.Ces produits accessoires ont été provisionnés en produits à recevoir à la cloture de l'exercice au 30 juin 2023.

Désignation de la société : SARL AF4

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 2 542 657 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 91 837 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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 premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	10 097	3 327		13 424
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 957	3 383		11 340
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**18 054**	**6 710**		**24 764**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	37 194	46 184		83 378
Immobilisations financières	**37 194**	**46 184**		**83 378**
ACTIF IMMOBILISE	**55 248**	**52 894**		**108 142**

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		6 710	46 184	52 894
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**6 710**	**46 184**	**52 894**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

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	6 258	1 424		7 682
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 453	2 008		3 462
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 711**	**3 432**		**11 144**
ACTIF IMMOBILISE	**7 711**	**3 432**		**11 144**

Actif circulant

Stocks

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

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 824 985 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	83 378		83 378
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	196 396	196 396	
Autres	528 505	528 505	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 707	16 707	
Total	**824 985**	**741 607**	**83 378**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	95 121
RISTOURNES DE LA RFF	47 555
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	124 215
Total	**266 891**

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	100	100,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

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	9 884		9 884		
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	46 816	5 217	46 815		5 218
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**56 700**	**5 217**	**56 699**		**5 218**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 218	46 816		
Financières			9 884		
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 439 109 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	6 420	6 420		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 942 771	1 942 771		
Dettes fiscales et sociales	363 373	363 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	126 544	126 544		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 439 109**	**2 439 109**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	92 476			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	247 228
banque interet courrus a payer	6 420
ASSOCIES INTERETS COURUS	5 547
PROVISIONS CONGES PAYES	125 770
PROV PRIME EC4	1 775
CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	26 269
PROV CHGES / PRIME EC4	390
CFE	15 609
CVAE	1 225
TAXE FONCIERE REFACTUREE	7 512
TAXE D APPRENTISSAGE	612
TAXE AU M2	51 275
ACQUIS A FACTURER	26 056
Total	**515 688**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	6 932		
ASS MULTIRISQUE	3 140		
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 281		
ENTRETIEN MATERIEL FROID	2 031		
LOCATIONS VEHICULES	1 323		
Total	**16 707**		

Chiffre d'affaires

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 000 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 118 563 Euro
On notera qu'à la clotûre de l'exercice, la société est redevable d'indemnités de départ en retraite conformément à ses obligations légales ou contractuelles liées au personnel. Aucune provision n'a été comptabilisé du fait du 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 juin 2023: 118562.56€

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.