TALENZ
Alteis

SAS GP DISTRIBUTION

3 rue Saint Yves
45000 ORLEANS

Comptes annuels
Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

Signé par Jérémie GUIRAGOSSIAN
Le 30/04/2025
ID: tx_Y04vdKOPX9eq
Signed with
Universign

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch
14000 Caen
02.31.46.23.23
caen@talenz-alteis.fr

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2024	Net 31/10/2023
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	58 187	25 871	32 316	73 252
Autres immobilisations corporelles	6 500	1 782	4 718	5 646
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	89 548		89 548	89 548
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**154 235**	**27 653**	**126 582**	**168 447**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 057 082		3 057 082	2 821 552
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 127	560	13 567	9 048
Autres créances	1 479 421		1 479 421	1 500 411
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 276 451		1 276 451	1 971 647
Charges constatées d'avance (3)	25 698		25 698	1 932
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 852 780**	**560**	**5 852 220**	**6 304 590**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 007 015**	**28 214**	**5 978 802**	**6 473 037**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/10/2024	31/10/2023
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	266 848	94 691
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**141 955**	**172 157**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**419 803**	**277 848**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 472	
Provisions pour charges	20 014	11 971
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**24 486**	**11 971**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 780	1 010
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 547 844	5 093 949
Dettes fiscales et sociales	948 673	1 055 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 215	32 288
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**5 534 512**	**6 183 217**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 978 802**	**6 473 037**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 534 512	6 183 217
(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.	31/10/2024	31/10/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	33 973 944		33 973 944	35 150 399
Production vendue (biens)	4 873 507		4 873 507	5 051 877
Production vendue (services)	114 224		114 224	93 656
Chiffre d'affaires net	**38 961 675**		**38 961 675**	**40 295 932**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			53 101	34 588
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				12 967
Autres produits			37 748	45 754
Total produits d'exploitation (I)			**39 052 524**	**40 389 242**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			25 965 388	26 286 538
Variations de stock			-235 530	-113 272
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 374 333	3 952 165
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 885 851	5 230 633
Impôts, taxes et versements assimilés			408 949	402 226
Salaires et traitements			3 505 081	3 377 344
Charges sociales			929 329	889 345
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 604	13 409
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			227	333
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 515	11 971
Autres charges			7 371	36 157
Total charges d'exploitation (II)			**38 866 119**	**40 086 849**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**186 405**	**302 392**
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)			-599	-512
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)			**-599**	**-512**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 400	2 400
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**2 400**	**2 400**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 999**	**-2 912**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**183 406**	**299 480**

Compte de résultat(suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	50 953	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**50 953**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	433	9 337
Sur opérations en capital	43 351	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**43 784**	**9 337**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**7 170**	**-9 337**
Participation des salariés aux résultats (IX)	47 097	79 984
Impôts sur les bénéfices (X)	1 524	38 002
Total des produits (I+III+V+VII)	**39 102 878**	**40 388 729**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**38 960 924**	**40 216 572**
BENEFICE OU PERTE	**141 955**	**172 157**
(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		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SAS GP DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 5 978 802 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 141 955 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

Règles et méthodes comptables

* 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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.
Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Créances

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

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 : 3,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

Le fonds sis à Orléans (45000), rue Saint Yves, est exploité en location gérance selon un contrat du 03/10/2020.
le propriétaire du fonds est la SAS CARREFOUR HYPERMARCHES.

Des produits accessoires d'un montant de 422 000 € ont été comptabilisées pour l'exercice clos au 31/10/2021.
Cependant ceux-ci pourraient faire l'objet d'une eventuelle restitution proratas-temporis.
Le caracrtère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention.

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	95 051	14 090	50 953	58 187
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 500			6 500
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**101 551**	**14 090**	**50 953**	**64 687**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	89 548			89 548
Immobilisations financières	**89 548**			**89 548**
ACTIF IMMOBILISE	**191 099**	**14 090**	**50 953**	**154 235**

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	21 798	11 675	7 603	25 871
- Installations générales, agencements aménagements divers	854	929		1 782
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**22 652**	**12 604**	**7 603**	**27 653**
ACTIF IMMOBILISE	**22 652**	**12 604**	**7 603**	**27 653**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	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	89 548		89 548
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 127	14 127	
Autres	1 479 421	1 479 421	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 698	25 698	
Total	**1 608 795**	**1 519 247**	**89 548**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	410 194
Disponibilités	
Total	**410 194**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	333	227		560
Total	**333**	**227**		**560**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		227		
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	1,00

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/11/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/10/2024
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	94 691	172 157	172 157		266 848
Résultat de l'exercice	172 157	-172 157	141 955	172 157	141 955
Total Capitaux Propres	**277 848**		**314 112**	**172 157**	**419 803**

Provisions

Notes sur le bilan

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 547 844	4 547 844		
Dettes fiscales et sociales	948 673	948 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	37 996	37 996		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 534 512**	**5 534 512**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 780			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 171 612
Dettes fiscales et sociales	716 025
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 440
Total	**1 907 077**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	25 698
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**25 698**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 873 507		4 873 507
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	33 973 944		33 973 944
Produits des activités annexes	114 224		114 224
TOTAL	**38 961 675**		**38 961 675**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	25 965 388	1 515 341
Achats de matières premières et fournitures	3 374 333	
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	639 034	
TOTAL	**29 978 755**	**1 515 341**

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/10/2024	31/10/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	-599	-512
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**-599**	**-512**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 400	2 400
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**2 400**	**2 400**
Résultat financier	**-2 999**	**-2 912**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 953	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**50 953**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	433	9 337
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 351	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**43 784**	**9 337**
Résultat exceptionnel	**7 170**	**-9 337**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	183 406	1 524	181 882
+ Résultat exceptionnel	7 170		7 170
- Participations des salariés	47 097		47 097
Résultat comptable	**143 479**	**1 524**	**141 955**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif moyen du personnel : 152 personnes dont 7 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	148	
Ouvriers		
Total	**152**	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 422 744 euros

Montant des engagements pris en matière de retraite : 422 743 €

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

In Extenso
AUDIT

GP DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 10.000 €
3 rue Saint-Yves, Place d'Arc
45 000 ORLÉANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2024

IN EXTENSO SECAG
Agence : DONVILLE-LES-BAINS
Siège social : 26 Route de Coutances, 50350 DONVILLE-LES-BAINS
SAS au capital de 1 610 060 euros
309 847 119 RCS COUTANCES
Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Normandie
Membre du Conseil Régional de l'ordre des experts comptables de Normandie

In Extenso
AUDIT

GP DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée
3 rue Saint-Yves, Place d'Arc
45 000 ORLÉANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2024

À l'associé unique de la société **GP DISTRIBUTION**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GP DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

SB

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne la valorisation des stocks.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidence et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

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

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

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

SB

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidence.

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

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des

SB

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 Donville-Les-Bains, le 25 avril 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEAIS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2024	Net 31/10/2023
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	58 187	25 871	32 316	73 252
Autres immobilisations corporelles	6 500	1 782	4 718	5 646
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	89 548		89 548	89 548
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**154 235**	**27 653**	**126 582**	**168 447**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 057 082		3 057 082	2 821 552
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 127	560	13 567	9 048
Autres créances	1 479 421		1 479 421	1 500 411
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 276 451		1 276 451	1 971 647
Charges constatées d'avance (3)	25 698		25 698	1 932
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 852 780**	**560**	**5 852 220**	**6 304 590**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 007 015**	**28 214**	**5 978 802**	**6 473 037**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/10/2024	31/10/2023
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	266 848	94 691
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**141 955**	**172 157**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**419 803**	**277 848**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	4 472	
Provisions pour charges	20 014	11 971
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**24 486**	**11 971**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 780	1 010
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 547 844	5 093 949
Dettes fiscales et sociales	948 673	1 055 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 215	32 288
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**5 534 512**	**6 183 217**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 978 802**	**6 473 037**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 534 512	6 183 217
(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.	31/10/2024	31/10/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	33 973 944		33 973 944	35 150 399
Production vendue (biens)	4 873 507		4 873 507	5 051 877
Production vendue (services)	114 224		114 224	93 656
Chiffre d'affaires net	**38 961 675**		**38 961 675**	**40 295 932**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			53 101	34 588
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				12 967
Autres produits			37 748	45 754
Total produits d'exploitation (I)			**39 052 524**	**40 389 242**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			25 965 388	26 286 538
Variations de stock			-235 530	-113 272
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 374 333	3 952 165
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			4 885 851	5 230 633
Impôts, taxes et versements assimilés			408 949	402 226
Salaires et traitements			3 505 081	3 377 344
Charges sociales			929 329	889 345
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 604	13 409
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			227	333
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 515	11 971
Autres charges			7 371	36 157
Total charges d'exploitation (II)			**38 866 119**	**40 086 849**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**186 405**	**302 392**
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)			-599	-512
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)			**-599**	**-512**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 400	2 400
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**2 400**	**2 400**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 999**	**-2 912**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**183 406**	**299 480**

Compte de résultat(suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	50 953	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**50 953**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	433	9 337
Sur opérations en capital	43 351	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**43 784**	**9 337**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**7 170**	**-9 337**
Participation des salariés aux résultats (IX)	47 097	79 984
Impôts sur les bénéfices (X)	1 524	38 002
Total des produits (I+III+V+VII)	**39 102 878**	**40 388 729**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**38 960 924**	**40 216 572**
BENEFICE OU PERTE	**141 955**	**172 157**
(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		

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Règles et méthodes comptables

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Désignation de la société :
SAS GP DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 5 978 802 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 141 955 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

Règles et méthodes comptables

* 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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.
Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Créances

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

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 : 3,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

Le fonds sis à Orléans (45000), rue Saint Yves, est exploité en location gérance selon un contrat du 03/10/2020.
le propriétaire du fonds est la SAS CARREFOUR HYPERMARCHES.

Des produits accessoires d'un montant de 422 000 € ont été comptabilisées pour l'exercice clos au 31/10/2021.
Cependant ceux-ci pourraient faire l'objet d'une eventuelle restitution proratas-temporis.
Le caracrtère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention.

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	95 051	14 090	50 953	58 187
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 500			6 500
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**101 551**	**14 090**	**50 953**	**64 687**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	89 548			89 548
Immobilisations financières	**89 548**			**89 548**
ACTIF IMMOBILISE	**191 099**	**14 090**	**50 953**	**154 235**

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

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	21 798	11 675	7 603	25 871
- Installations générales, agencements aménagements divers	854	929		1 782
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**22 652**	**12 604**	**7 603**	**27 653**
ACTIF IMMOBILISE	**22 652**	**12 604**	**7 603**	**27 653**

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	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	89 548		89 548
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 127	14 127	
Autres	1 479 421	1 479 421	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 698	25 698	
Total	**1 608 795**	**1 519 247**	**89 548**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	410 194
Disponibilités	
Total	**410 194**

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	333	227		560
Total	**333**	**227**		**560**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		227		
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	1,00

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/11/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/10/2024
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	94 691	172 157	172 157		266 848
Résultat de l'exercice	172 157	-172 157	141 955	172 157	141 955
Total Capitaux Propres	**277 848**		**314 112**	**172 157**	**419 803**

Provisions

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le bilan

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 547 844	4 547 844		
Dettes fiscales et sociales	948 673	948 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	37 996	37 996		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 534 512**	**5 534 512**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 780			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 171 612
Dettes fiscales et sociales	716 025
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 440
Total	**1 907 077**

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	25 698
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**25 698**

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 873 507		4 873 507
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	33 973 944		33 973 944
Produits des activités annexes	114 224		114 224
TOTAL	**38 961 675**		**38 961 675**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	25 965 388	1 515 341
Achats de matières premières et fournitures	3 374 333	
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	639 034	
TOTAL	**29 978 755**	**1 515 341**

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/10/2024	31/10/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	-599	-512
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**-599**	**-512**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 400	2 400
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**2 400**	**2 400**
Résultat financier	**-2 999**	**-2 912**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	50 953	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**50 953**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	433	9 337
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 351	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**43 784**	**9 337**
Résultat exceptionnel	**7 170**	**-9 337**

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	183 406	1 524	181 882
+ Résultat exceptionnel	7 170		7 170
- Participations des salariés	47 097		47 097
Résultat comptable	**143 479**	**1 524**	**141 955**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

Autres informations

Effectif moyen du personnel : 152 personnes dont 7 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	148	
Ouvriers		
Total	**152**	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 422 744 euros

Montant des engagements pris en matière de retraite : 422 743 €

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

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie