SAS AC2M DISTRIBUTION

Etats Greffe

Bilan au 30/09/2023

QUAI DE MARNE
51200 EPERNAY
SIRET : 88911022700010

Certifié conforme

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	27 325 599		27 325 599	27 035 034
Production vendue de biens	14 824		14 824	25 599
Production vendue de services	50 880		50 880	51 963
Chiffre d'affaires Net	**27 391 303**		**27 391 303**	**27 112 597**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			40 000	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			388 428	447 175
Autres produits			11 281	42 308
		TOTAL (I)	**27 831 012**	**27 602 080**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 404 128	21 745 323
Variation de stocks (marchandises)			79 916	9 767
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 698 737	2 580 089
Impôts, taxes et versements assimilés			281 691	293 746
Salaires et traitements			2 372 948	2 535 730
Charges sociales			669 465	812 995
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 296	15 453
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			85 377	54 401
Dotations aux provisions pour risques et charges			153 692	83 140
Autres charges			74 154	10 477
		TOTAL (II)	**27 840 403**	**28 141 121**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-9 391**	**-539 041**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-9 391**	**-539 041**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	263 718	618 239
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**263 718**	**618 239**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	228 767	259 061
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**228 767**	**259 061**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**34 951**	**359 178**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-43 479	-108 399
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**28 094 730**	**28 220 319**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**28 025 691**	**28 291 783**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**69 039**	**-71 464**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	324	23 772
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	36	5 887
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS AC2M DISTRIBUTION

Etats Greffe

Bilan au 30/09/2023

QUAI DE MARNE
51200 EPERNAY
SIRET : 88911022700010

Certifié conforme

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 115	9 721	394	3 766
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	569	287	282	395
Constructions	40 880	6 329	34 552	21 013
Installations tech., matériels et outillages industriels	19 179	10 948	8 231	11 899
Autres immobilisations corporelles	61 521	15 049	46 472	14 672
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 800		60 800	60 800
TOTAL (I)	**193 063**	**42 333**	**150 730**	**112 545**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 983 556	15 344	2 968 213	3 009 282
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	221 933	10 033	211 900	295 484
Autres	1 173 937		1 173 937	1 019 967
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 486 507		1 486 507	270 931
Charges constatées d'avance	25 267		25 267	33 454
TOTAL (II)	**5 891 201**	**25 377**	**5 865 824**	**4 629 119**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**6 084 265**	**67 710**	**6 016 554**	**4 741 664**

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		198	198
Report à nouveau		-71 464	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		69 039	-71 464
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**8 774**	**-60 265**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		144 352	80 000
Provisions pour charges		9 339	3 140
	TOTAL (II)	**153 692**	**83 140**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		684	366 894
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 140 367	3 394 723
Dettes fiscales et sociales		663 380	949 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		36 621	7 485
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		13 037	
	TOTAL (III)	**5 854 089**	**4 718 789**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**6 016 554**	**4 741 664**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	248 586

AC2M DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 13 Quai de la Marne,
51200 EPERNAY
889 110 227 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 69 038,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....69 038,96 euros

Absorption des pertes antérieures .....69 038,96 euros
Le compte « report à nouveau » s'élevant ainsi à -2 424,57 euros

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2023 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.

Certifié conforme

La Présidente
AC2M HOLDING
Représentée par Cédric LECERF

SAS AC2M DISTRIBUTION

Etats Greffe

Bilan au 30/09/2023

QUAI DE MARNE
51200 EPERNAY
SIRET : 88911022700010

Certifié conforme

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 016 554 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 69 039 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Epernay (51200)

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 016 554 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 69 039 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables :

A la clôture de l'exercice, le stock a été minoré d'une quote-part de 50% des ristournes différées. Cette quote-part permet d'exclure la part des coopérations commerciales, c'est-à-dire les prestations de services, dans le total des ristournes différées.
Ce changement de méthode de valorisation a pour effet une minoration de 84 238€ des stocks au 30/09/2023.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Logiciels 3 ans,
Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans,
Matériels industriels 3 à 5 ans,
Agencements et aménagements divers 3 à 5 ans,
Matériel de bureau et info 2 à 5 ans,
Mobilier de bureau 5 ans.

Stocks

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

Pour des raisons pratiques et sauf écarts significatifs, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.60%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 34 623 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	82	88
TOTAL	**86**	**93**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	28 291
TOTAL	**28 291**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 115		
TOTAL	**10 115**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	569		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	23 705		17 175
Installations techniques, matériel et outillages ind.	17 835		1 344
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	17 506		1 284
Mat. de transport			33 000
Mat. de bureau et info., mobilier	4 052		5 678
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**63 667**		**58 481**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60 800		
TOTAL	**60 800**		
TOTAL GENERAL	**134 582**		**58 481**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 115	
TOTAL			**10 115**	
Terrains			569	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			40 880	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			19 179	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			18 791	
Mat. de transport			33 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			9 730	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**122 148**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 800	
TOTAL			**60 800**	
TOTAL GENERAL			**193 063**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 349	3 372		9 721
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 349**	**3 372**		**9 721**
Immobilisations corporelles				
Terrains	174	114		287
Constructions - Sur sol propre	2 693	3 636		6 329
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 936	5 012		10 948
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 969	4 576		9 544
Matériel de transport		2 383		2 383
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 918	1 204		3 121
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**15 689**	**16 924**		**32 613**
TOTAL GÉNÉRAL	**22 038**	**20 296**		**42 333**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	80 000	144 352	80 000		144 352
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	3 140	9 339	3 140		9 339
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**83 140**	**153 692**	**83 140**		**153 692**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	54 190	15 344	54 190		15 344
Sur comptes clients	212	10 033	212		10 033
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**54 401**	**25 377**	**54 401**		**25 377**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**137 541**	**179 069**	**137 541**		**179 069**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		179 069	197 541		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 800		60 800
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 078		3 078
Autres créances clients	218 855	218 855	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 690	1 690	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	151 878	151 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	206 614	206 614	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	91 371	91 371	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	722 384	722 384	
Charges constatées d'avance	25 267	25 267	
TOTAL	**1 481 938**	**1 418 060**	**63 878**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 140 367	5 140 367		
Personnel et comptes rattachés	305 970	305 970		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248 814	248 814		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 639	12 639		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	95 958	95 958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	36 621	36 621		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 037	13 037		
TOTAL	**5 853 404**	**5 853 404**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-60 265
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**-60 265**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**-60 265**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-71 464
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	71 464
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**-60 265**
Résultat de l'exercice	69 039
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**8 774**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	153 869.71	264 306.09
Autres créances	466 462.78	314 905.54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**620 332.49**	**579 211.63**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	153 869.71	264 306.09
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	153 869.71	264 306.09
Autres créances	466 462.78	314 905.54
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	68 860.10	36 117.60
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	286 527.36	275 116.94
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	91 371.00	3 671.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	19 704.32	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**620 332.49**	**579 211.63**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		491 300.05	573 234.95
Dettes fiscales et sociales		554 656.41	759 286.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**1 045 956.46**	**1 332 521.78**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		491 300.05	573 234.95
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES		491 300.05	573 234.95
Dettes fiscales et sociales		554 656.41	759 286.83
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES		117 976.51	124 008.42
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS		124 525.68	121 337.46
42860020 PROV/PRIMES VACANCES		57 368.41	140 526.13
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER		29 019.41	31 628.26
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS		91 431.54	91 294.97
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES		40 107.36	109 610.39
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		74 711.00	120 209.75
44862000 FORMATION CONTINUE		1 534.06	1 415.10
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT		17 982.44	19 256.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**1 045 956.46**	**1 332 521.78**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Produits d'exploitation	13 037	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**13 037**	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Charges d'exploitation	25 267	33 454
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**25 267**	**33 454**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel		Charges	Produits
Prod exceptionnel de gestion			239 310
Degrevement impots			24 084
Prod/ex ant			324
Régularisation prov N-1		36	324
	TOTAL	**36**	**264 042**

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

gelas AUDIT

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

03 85 32 80 34
contact@gelasaudit.fr

AC2M DISTRIBUTION

SAS au capital de 10 000 €
13 Quai de Marne
51200 EPERNAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Gelas AUDIT

A l'assemblée générale de la société AC2M DISTRIBUTION,

I. 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 AC2M DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2023 s'établit à 2 983 556€, sont évalués à leur dernier prix d'achat selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VII. 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 évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 15 mars 2024

GELAS AUDIT
Maud LABORIER

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 115	9 721	394	3 766
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	569	287	282	395
Constructions	40 880	6 329	34 552	21 013
Installations tech., matériels et outillages industriels	19 179	10 948	8 231	11 899
Autres immobilisations corporelles	61 521	15 049	46 472	14 672
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 800		60 800	60 800
TOTAL (I)	193 063	42 033	150 720	112 545
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 983 556	15 344	2 968 213	3 009 282
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	221 933	10 033	211 900	295 484
Autres	1 173 937		1 173 937	1 019 967
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 486 507		1 486 507	270 931
Charges constatées d'avance	25 267		25 267	33 454
TOTAL (II)	4 891 201	25 377	4 865 824	4 629 121
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 084 264	67 410	5 016 544	4 741 666

Bilan Passif

			Net Au 30/09/2023	Net Au 30/09/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			198	198
Report à nouveau			-71 464	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			69 039	-71 464
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL (I)		[illegible]	[illegible]
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	TOTAL (I bis)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			144 352	80 000
Provisions pour charges			9 339	3 140
	TOTAL (II)		[illegible]	[illegible]
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			684	366 894
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 140 367	3 394 723
Dettes fiscales et sociales			663 380	949 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			36 621	7 485
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			13 037	
	TOTAL (III)		[illegible]	[illegible]
Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL (I a IV)		[illegible]	[illegible]
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP				248 586

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	27 325 599		27 325 599	27 035 034
Production vendue de biens	14 824		14 824	25 599
Production vendue de services	50 880		50 880	51 963
Chiffre d'affaires Net	27 391 303		27 391 303	27 112 597
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			40 000	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			388 428	447 175
Autres produits			11 281	42 308
		TOTAL (I)	27 831 012	27 602 080
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 404 128	21 745 323
Variation de stocks (marchandises)			79 916	9 767
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 698 737	2 580 089
Impôts, taxes et versements assimilés			281 691	293 746
Salaires et traitements			2 372 948	2 535 730
Charges sociales			669 465	812 995
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 296	15 453
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			85 377	54 401
Dotations aux provisions pour risques et charges			153 692	83 140
Autres charges			74 154	10 477
		TOTAL (II)	27 840 493	28 141 121
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 481	-538 041
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Differences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-9 481	-538 041

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	263 718	618 239
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	263 718	618 239
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	228 767	259 061
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	228 767	259 061
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	34 951	359 178
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-43 479	-108 399
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	28 624 730	28 996 315
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	28 645 691	28 991 722
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-20 959	4 593
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	324	23 772
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	36	5 887
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 016 554 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 69 039 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Epernay (51200)

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 016 554 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 69 039 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Logiciels 3 ans,
Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans,
Matériels industriels 3 à 5 ans,
Agencements et aménagements divers 3 à 5 ans,
Materiel de bureau et info 2 à 5 ans,
Mobilier de bureau 5 ans.

Stocks

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

Le coût de revient des stocks de marchandises correspond au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks et qui ne génère pas d'écart significatif avec la méthode FIFO (« premier entré, premier sorti »).

A la clôture su 30/09/2023, nous avons également tenu compte des remises fournisseurs (ristournes et coopérations commerciales) dans l'évaluation des stocks à hauteur de 50% contre 25 % au 30/09/2022.
Ce changement d'estimation a pour effet de minorer le stock de 84 k€ au 30/09/2023.

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 effectuée lorsque cette valeur brute est superieure 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.60%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 16 623 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	5
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	82	88
TOTAL	86	93

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	28 291
TOTAL	28 291

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 115		
TOTAL	10 115		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	569		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	23 705		17 175
Installations techniques, matériel et outillages ind.	17 835		1 344
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	17 506		1 284
Mat. de transport			33 000
Mat. de bureau et info., mobilier	4 052		5 678
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	53 467		58 481
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60 800		
TOTAL	60 800		
TOTAL GENERAL	124 382		58 481

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 115	
TOTAL			10 115	
Terrains			569	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			40 880	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			19 179	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			18 791	
Mat. de transport			33 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			9 730	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			122 133	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 800	
TOTAL			60 800	
TOTAL GENERAL			192 953	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 349	3 372		9 721
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 349	3 372		9 721
Immobilisations corporelles				
Terrains	174	114		287
Constructions - Sur sol propre	2 693	3 636		6 329
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 936	5 012		10 948
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 969	4 576		9 544
Matériel de transport		2 383		2 383
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 918	1 204		3 121
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 689	16 924		32 613
TOTAL GÉNÉRAL	22 038	20 296		42 334

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	80 000	144 352	80 000		144 352
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	3 140	9 339	3 140		9 339
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	83 140	153 692	83 140		153 692

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	54 190	15 344	54 190		15 344
Sur comptes clients	212	10 033	212		10 033
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	54 401	25 377	54 401		25 377
TOTAL GENERAL (I+II+III)	137 541	179 069	137 541		179 069
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		179 069	197 541		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 800		60 800
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 078		3 078
Autres créances clients	218 855	218 855	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 690	1 690	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	151 878	151 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	206 614	206 614	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	91 371	91 371	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	722 384	722 384	
Charges constatées d'avance	25 267	25 267	
TOTAL	1 481 938	1 416 059	65 878

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 140 367	5 140 367		
Personnel et comptes rattachés	305 970	305 970		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248 814	248 814		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 639	12 639		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	95 958	95 958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	36 621	36 621		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 037	13 037		
TOTAL	5 853 404	5 853 404		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-60 265
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-60 265
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-60 265
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-71 464
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	71 464
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-60 265
Résultat de l'exercice	69 039
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	8 774

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	153 869.71	264 306.09
Autres créances	466 462.78	314 905.54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 332.49	579 211.63

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	153 869.71	264 306.09
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	153 869.71	264 306.09
Autres créances	466 462.78	314 905.54
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	68 860.10	36 117.60
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	286 527.36	275 116.94
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	91 371.00	3 671.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	19 704.32	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 332.49	579 211.63

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 300.05	573 234.95
Dettes fiscales et sociales	554 656.41	759 286.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 045 956.46	1 332 521.78

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	491 300.05	573 234.95
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	491 300.05	573 234.95
Dettes fiscales et sociales	554 656.41	759 286.83
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	117 976.51	124 008.42
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	124 525.68	121 337.46
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	57 368.41	140 526.13
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	29 019.41	31 628.26
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	91 431.54	91 294.97
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	40 107.36	109 610.39
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	74 711.00	120 209.75
44862000 FORMATION CONTINUE	1 534.06	1 415.10
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	17 982.44	19 256.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 045 956.46	1 332 521.78

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Produits d'exploitation	13 037	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	13 037	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Charges d'exploitation	25 267	33 454
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	25 267	33 454

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Prod exceptionnel de gestion		239 310
Degrevement impots		24 084
Autres charges exceptionnelles	228 731	
Régularisation prov N-1	36	324
TOTAL	228 767	263 718

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Charges d'exploitations	5 093
Frais de personnel	83 072
Entretien	49 936
Energie	32 163
Assurance	20 622
Total	190 886