

CH DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €

Siège social : Rue Charles Leborgne

76400 FECAMP

RCS LE HAVRE 889 320 164

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 AVRIL 2025

L'an deux mille vingt-cinq

Le trente avril

A seize heures

La soussignée, la société « TDC Investissement », Société à Responsabilité Limitée au capital de 1 000 €, dont le siège social est 1 Boulevard Sadi Carnot – 14400 BAYEUX (RCS CAEN 888 204 476) représentée par Monsieur Christophe HUART, son gérant ;

Présidente et Associée unique de la société « **CH DISTRIBUTION** », Société par actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 10 000 €, dont le siège social est à FECAMP (76400) – Rue Charles Leborgne ;

I. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société TDC Investissement, représentée par Monsieur Christophe HUART, a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le **31 octobre 2024**.

Les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé sont présentées en annexe du présent procès-verbal.

II - A pris les décisions suivantes :

- Lecture du rapport de gestion établi par la Présidence
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **31 octobre 2024**
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code du Commerce
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Le Cabinet IN EXTENSO SECAG, Commissaire aux Comptes de la société, régulièrement convoqué est excusé.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et le rapport du commissaire aux comptes, approuve définitivement l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le **31 octobre 2024**, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 octobre 2024.

L'Associée Unique prend acte des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés, d'un montant de 7 375 €.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître **un bénéfice de 54 047 €**, décide de l'affecter comme suit :

- En totalité au compte « **Autres réserves** »**54 047 €**

Conformément à la loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique prend acte des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code du Commerce qu'elle a passées avec la Société au cours de l'exercice écoulé.

L'Associée Unique précise qu'en application de l'article 42-2 du décret du 23 mars 1967, les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code du Commerce seront portées au registre des décisions de l'Associée Unique en annexe au présent procès-verbal.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Société « TDC Investissement »

Représentée par M. Christophe HUART, gérant

Signé par Christophe HUART
Le 02/06/2025

ID: tx_Dq8Zb7bB0Vnv

Signed with
Universign



T A L E N Z
Alteis

SAS CH DISTRIBUTION

*rue Charles Leborgne
76400 FECAMP*

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

Signé par Christophe HUART
Le 02/06/2025

ID: tx_Dq8Zb7bB0Vnv

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	18 191	5 499	12 692	9 248
Autres immobilisations corporelles	25 674	10 090	15 584	4 813
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	60 000		60 000	60 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	103 865	15 589	88 276	74 061
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 270 569	49 958	2 220 611	2 082 525
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 563		13 563	17 983
Autres créances	1 090 007		1 090 007	3 504 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 245 008		1 245 008	1 634 145
Charges constatées d'avance (3)	91 223		91 223	42 630
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 710 370	49 958	4 660 412	7 281 876
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 814 234	65 547	4 748 688	7 355 937
(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	36 844	10 500
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	54 047	26 344
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	101 890	47 844
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 276	10 021
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 276	10 021
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	57 271	54 080
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 471 741
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 725 454	3 918 391
Dettes fiscales et sociales	767 066	772 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 243	81 491
Produits constatés d'avance	8 487	
TOTAL DETTES	4 634 521	7 298 072
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 748 688	7 355 937
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 634 521	4 826 331
(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	27 533 164		27 533 164	28 159 418
Production vendue (biens)	2 788 448		2 788 448	2 589 907
Production vendue (services)	148 285		148 285	76 250
Chiffre d'affaires net	30 469 898		30 469 898	30 825 575
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 794	24 430
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			97 699	32 949
Autres produits			49 231	66 435
Total produits d'exploitation (I)			30 623 622	30 949 389
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			22 637 506	23 075 150
Variations de stock			-100 345	-71 417
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 118 335	2 009 126
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 783 141	2 785 337
Impôts, taxes et versements assimilés			281 827	301 397
Salaires et traitements			2 193 288	2 213 029
Charges sociales			559 656	485 666
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 030	5 025
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			59 958	87 699
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 255	10 021
Autres charges			3 545	3 904
Total charges d'exploitation (II)			30 545 197	30 904 939
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			78 425	44 451
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)			9 254	7 414
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)			9 254	7 414
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 191	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 191	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			6 063	7 414
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			84 488	51 865

■ Compte de résultat(suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 600
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	120	59
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	120	59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-120	2 541
Participation des salariés aux résultats (IX)	30 261	27 706
Impôts sur les bénéfices (X)	60	356
Total des produits (I+III+V+VII)	30 632 875	30 959 403
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 578 828	30 933 060
BENEFICE OU PERTE	54 047	26 344
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	20 024	10 022
- 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 CH DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 4 748 688 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 54 047 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 23/01/2025 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
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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 clôture 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.

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

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, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

Un produit accessoire a été comptabilisé à hauteur de 19 200 € le 06/12/2022.

Des produits accessoires à hauteur de 360 000 € HT ont été versés au titre de l'exercice clos au 31/10/2021, une provision de produit constatée d'avance a été mise en comptabilité pour 180 000€HT afin de respecter l'annualité du produit.

Des produits accessoires à hauteur de 153 400€HT ont été versés au titre de l'exercice clos au 31/10/2022, une provision d'avoir à recevoir a été mise en comptabilité pour 16 600€HT afin de respecter l'annualité du produit.

■ Règles et méthodes comptables

Ces produits pourraient faire l'objet de remboursement prorata-temporis en cas de perte d enseigne dans les 5 ans.

Le fond sis FECAMP (76400), Rue Charles Leborgne, est exploité en location gérance selon un contrat du 01/11/2020.

Le propriétaire du fonds est la SAS Carrefour Hypermarché à Mondeville (14)

■ 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	11 561	6 630		18 191
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 680	12 480		19 160
- Matériel de transport	5 379	1 136		6 514
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 619	20 246		43 865
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000			60 000
Immobilisations financières	60 000			60 000
ACTIF IMMOBILISE	83 619	20 246		103 865

■ 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	2 313	3 186		5 499
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 227	1 963		5 190
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 019	882		4 900
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 558	6 030		15 589
ACTIF IMMOBILISE	9 558	6 030		15 589

■ 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	60 000		60 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 563	13 563	
Autres	1 090 007	1 090 007	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	91 223	91 223	
Total	1 254 792	1 194 792	60 000
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	302 481
Disponibilités	
Total	302 481

■ 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	87 699	59 958	97 699	49 958
Créances et Valeurs mobilières				
Total	87 699	59 958	97 699	49 958
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		59 958	97 699	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

■ Notes sur le bilan

Provisions

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	3 725 454	3 725 454		
Dettes fiscales et sociales	767 066	767 066		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	133 514	133 514		
Produits constatés d'avance	8 487	8 487		
Total	4 634 521	4 634 521		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	57 271			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	3 191
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 049 678
Dettes fiscales et sociales	641 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	25 504
Total	1 720 365

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	91 223
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	91 223

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	8 487
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	8 487

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 788 448		2 788 448
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 322		5 322
Ventes de marchandises	27 533 164		27 533 164
Produits des activités annexes	142 963		142 963
TOTAL	30 469 898		30 469 898

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution</i>	310 000
Avals et cautions	310 000
Autres engagements reçus	
Total	310 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 305 081 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 12 276 euros

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

CH DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
Rue Charles Leborgne
76400 FECAMP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2024

CH DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
Rue Charles Leborgne
76400 FECAMP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2024

À l'associée unique de la société CH 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 CH 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 1^{er} novembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

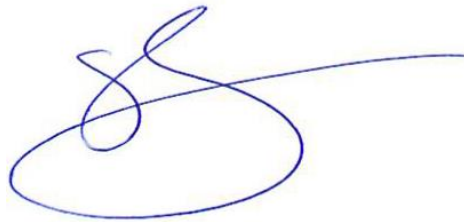
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 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 24 avril 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEAIS
Associé

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line extending to the right.

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	18 191	5 499	12 692	9 248
Autres immobilisations corporelles	25 674	10 090	15 584	4 813
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	60 000		60 000	60 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	103 865	15 589	88 276	74 061
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 270 569	49 958	2 220 611	2 082 525
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 563		13 563	17 983
Autres créances	1 090 007		1 090 007	3 504 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 245 008		1 245 008	1 634 145
Charges constatées d'avance (3)	91 223		91 223	42 630
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 710 370	49 958	4 660 412	7 281 876
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 814 234	65 547	4 748 688	7 355 937
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ 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	36 844	10 500
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	54 047	26 344
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	101 890	47 844
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 276	10 021
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 276	10 021
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	57 271	54 080
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 471 741
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 725 454	3 918 391
Dettes fiscales et sociales	767 066	772 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 243	81 491
Produits constatés d'avance	8 487	
TOTAL DETTES	4 634 521	7 298 072
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 748 688	7 355 937
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 634 521	4 826 331
(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		

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/10/2024	31/10/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	27 533 164		27 533 164	28 159 418
Production vendue (biens)	2 788 448		2 788 448	2 589 907
Production vendue (services)	148 285		148 285	76 250
Chiffre d'affaires net	30 469 898		30 469 898	30 825 575
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 794	24 430
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			97 699	32 949
Autres produits			49 231	66 435
Total produits d'exploitation (I)			30 623 622	30 949 389
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			22 637 506	23 075 150
Variations de stock			-100 345	-71 417
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 118 335	2 009 126
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 783 141	2 785 337
Impôts, taxes et versements assimilés			281 827	301 397
Salaires et traitements			2 193 288	2 213 029
Charges sociales			559 656	485 666
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 030	5 025
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			59 958	87 699
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 255	10 021
Autres charges			3 545	3 904
Total charges d'exploitation (II)			30 545 197	30 904 939
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			78 425	44 451
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)			9 254	7 414
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)			9 254	7 414
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 191	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 191	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			6 063	7 414
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			84 488	51 865

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Compte de résultat(suite)

	31/10/2024	31/10/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 600
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		2 600
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	120	59
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	120	59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-120	2 541
Participation des salariés aux résultats (IX)	30 261	27 706
Impôts sur les bénéfices (X)	60	356
Total des produits (I+III+V+VII)	30 632 875	30 959 403
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 578 828	30 933 060
BENEFICE OU PERTE	54 047	26 344
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	20 024	10 022
- 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

Désignation de la société : SAS CH DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 4 748 688 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 54 047 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 23/01/2025 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

IN EXTENSO SECAG

■ Règles et méthodes comptables

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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 clôture 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.

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

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, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

Un produit accessoire a été comptabilisé à hauteur de 19 200 € le 06/12/2022.

Des produits accessoires à hauteur de 360 000 € HT ont été versés au titre de l'exercice clos au 31/10/2021, une provision de produit constatée d'avance a été mise en comptabilité pour 180 000€HT afin de respecter l'annualité du produit.

Des produits accessoires à hauteur de 153 400€HT ont été versés au titre de l'exercice clos au 31/10/2022, une provision d'avoir à recevoir a été mise en comptabilité pour 16 600€HT afin de respecter l'annualité du produit.

■ Règles et méthodes comptables

Ces produits pourraient faire l'objet de remboursement prorata-temporis en cas de perte d'enseigne dans les 5 ans.

Le fond sis FECAMP (76400), Rue Charles Leborgne, est exploité en location gérance selon un contrat du 01/11/2020.

Le propriétaire du fonds est la SAS Carrefour Hypermarché à Mondeville (14)

Les avoirs sur achats issus de la centrale d'achat sont désormais mensualisés en fonction des achats effectués au cours du mois précédent. Auparavant, des acomptes étaient obtenus mensuellement et la régularisation intervenait annuellement. Ce traitement différent des avoirs a pour conséquence de réduire les « autres créances » et les « autres dettes ». En effet, dans le bilan clos au 30/10/2023, les avoirs représentaient 2.743 K€ et les acomptes reçus 2.472 K€, soit un solde de 271 K€ correspondant à l'avoir d'octobre 2023. Sur l'exercice, seuls les avoirs liés aux achats d'octobre 2024 sont constatés en « autres créances » pour un montant de 302 K€.

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ 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	11 561	6 630		18 191
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 680	12 480		19 160
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 379	1 136		6 514
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 619	20 246		43 865
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 000			60 000
Immobilisations financières	60 000			60 000
ACTIF IMMOBILISE	83 619	20 246		103 865

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	2 313	3 186		5 499
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 227	1 963		5 190
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 019	882		4 900
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 558	6 030		15 589
ACTIF IMMOBILISE	9 558	6 030		15 589

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	60 000		60 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 563	13 563	
Autres	1 090 007	1 090 007	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	91 223	91 223	
Total	1 254 792	1 194 792	60 000
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	302 481
Disponibilités	
Total	302 481

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	87 699	59 958	97 699	49 958
Créances et Valeurs mobilières				
Total	87 699	59 958	97 699	49 958
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		59 958	97 699	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Notes sur le bilan

Provisions

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	3 725 454	3 725 454		
Dettes fiscales et sociales	767 066	767 066		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	133 514	133 514		
Produits constatés d'avance	8 487	8 487		
Total	4 634 521	4 634 521		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	57 271			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	3 191
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 049 678
Dettes fiscales et sociales	641 992
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	25 504
Total	1 720 365

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	91 223
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	91 223

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	8 487
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	8 487

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	2 788 448		2 788 448
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 322		5 322
Ventes de marchandises	27 533 164		27 533 164
Produits des activités annexes	142 963		142 963
TOTAL	30 469 898		30 469 898

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution</i>	310 000
Avals et cautions	310 000
Autres engagements reçus	
Total	310 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 305 081 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 12 276 euros

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