

GRAY DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : GRAY (70100), AVENUE CHARLES DE GAULLE, ZAC GRAY SUD

892 980 707 RCS VESOUL

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 15 DÉCEMBRE 2025

« TROISIEME DECISION »

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025, s'élevant à 103 406,33 €, en totalité au compte « Autre réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement
30 juin 2024	NEANT	NEANT
30 juin 2023	NEANT	NEANT
30 juin 2022	80 480 €	NEANT

Pour extrait certifié conforme »

Le Président

P3LC

Patrick Emmanuel COUTIERE

Signé numériquement par
Nitro Software Belgium NV
- Nitro Sign Premium de la
part de Patrick-Emmanuel
COUTIERE

Date : 15/12/2025 10:45:29

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Nitro, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

GRAY DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : GRAY (70100), AVENUE CHARLES DE GAULLE, ZAC GRAY SUD

892 980 707 RCS VESOUL

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2025

Pour copie certifiée conforme

Le Président

P3LC

Patrick Emmanuel COUTIERE

Signé numériquement par
Nitro Software Belgium NV -
Nitro Sign Premium de la part
de Patrick Emmanuel
COUTIERE
Date : 15/12/2025 10:45:26

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Nitro, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

SAS GRAY DISTRIBUTION

Etats Greffe Bilan au 30/06/2025

AVENUE DU GENERAL DE GAULLE - ZAC GRAY SUD
70100 GRAY
SIRET : 89298070700012

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	563	188	375	488
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 134	1 686	448	970
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	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	14 697	1 874	12 823	13 458
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	740 907		740 907	780 127
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 632	2 005	18 628	25 883
Autres	213 238		213 238	265 081
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	446 419		446 419	348 666
Charges constatées d'avance	21 150		21 150	21 409
TOTAL (II)	1 442 346	2 005	1 440 341	1 441 166
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 457 043	3 879	1 453 164	1 454 624

Bilan Passif

		Net	Net
		Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		77 947	39 446
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		103 406	38 501
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		190 153	86 747
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		24 805	28 087
TOTAL (II)		24 805	28 087
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			50
Emprunts et dettes financières diverses		2 958	99 816
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		922 468	937 359
Dettes fiscales et sociales		307 257	299 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 523	2 901
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 238 206	1 339 790
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		1 453 164	1 454 624
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			50

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2024 au 30/06/2025		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	13 430 536		13 430 536
Production vendue de biens	4 663		4 663
Production vendue de services	20 073		20 073
Chiffre d'affaires Net	13 455 272		13 455 272
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		4 167	63 307
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		32 396	44 654
Autres produits		1 168	1 835
TOTAL (I)			13 493 002
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		11 285 935	11 306 875
Variation de stocks (marchandises)		39 220	99 023
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		840 417	863 772
Impôts, taxes et versements assimilés		108 108	103 765
Salaires et traitements		867 810	869 236
Charges sociales		208 353	190 180
Dotations aux amortissements sur immobilisations		635	681
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		2 005	1 133
Dotations aux provisions pour risques et charges		4 095	28 087
Autres charges		4 718	8 341
TOTAL (II)			13 361 296
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			131 707
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)		2 958	7 225
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)			2 958
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-7 225
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			128 748

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 392	1 680
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	15 392	1 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-15 392	-1 680
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	9 950	-7 840
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 493 002	13 510 660
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 389 596	13 472 159
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	103 406	38 501

- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 453 164 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 103 406 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché sous l'enseigne CARREFOUR MARKET

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Avenue Charles De Gaulle, Zac Gray Sud, 70100, Gray

Appartenance à un groupe financier :

Oui

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 453 164 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 103 406 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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, Règlement ANC 2014-03).

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.

Méthode des coûts historiques

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.

Durées d'amortissement :

- Constructions, installations générales, agencements et aménagements 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu. Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables aux coûts de revient des matières premières, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. 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 2025) 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 3.38%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus. Le montant de la dette actuarielle est de 86 557 €.

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 8 150 € hors taxe.

Parmi cette somme, 8 150 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		4
Employés	27	26
Ouvriers		
TOTAL	30	30

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	8 000	1.00000	8 000
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)	8 000	1.00000	8 000

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	86 557

TOTAL

86 557

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	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
2 697				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
12 000				
TOTAL GENERAL				
14 697				

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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL					
2 697					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
12 000					
TOTAL GENERAL					
14 697					

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					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		75	113		188
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 164	522		1 686
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 239	635		1 874
TOTAL GÉNÉRAL		1 239	635		1 874

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, agencs 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 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					

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					
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					
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	28 087	4 095	7 377		24 805
TOTAL II					
	28 087	4 095	7 377		24 805
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					
Sur comptes clients	1 133	2 005	1 133		2 005
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	1 133	2 005	1 133		2 005
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	29 220	6 099	8 510		26 809
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 099	8 510		
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	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 296	2 296	
Autres créances clients	18 336	18 336	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	28 104	28 104	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 178	22 178	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	162 956	162 956	
Charges constatées d'avance	21 150	21 150	
TOTAL	267 020	255 020	12 000

(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 étabts 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	922 468	922 468	
Personnel et comptes rattachés	137 591	137 591	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 983	97 983	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 747	2 747	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	68 935	68 935	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	2 958	2 958	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 523	5 523	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 238 206	1 238 206	

(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	86 747
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	86 747
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	86 747
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	38 501
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-38 501
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	86 747
Résultat de l'exercice	103 406
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	190 153

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	75 569.98	95 688.91
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	75 569.98	95 688.91

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	75 569.98	95 688.91
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	32 527.50	13 575.06
40980010 RFF	42 102.00	33 000.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	940.48	49 113.85
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	75 569.98	95 688.91

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924.66	74 312.14
Dettes fiscales et sociales	268 771.73	255 142.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	331 696.39	329 454.40

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924.66	74 312.14
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	62 924.66	74 312.14
Dettes fiscales et sociales	268 771.73	255 142.26
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	78 672.52	76 294.17
42860000 PROVISION PRIMES	24 600.00	33 000.00
42860001 Provision RTT	2 265.85	2 314.59
42860002 PROV PRIMES DIVERSES	2 280.67	2 869.41
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	28 136.02	28 910.34
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	18 354.30	16 433.60
43821000 CHARGES SOCIALES 13E MOIS	22 508.84	22 544.54
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	19 680.00	14 400.00
43860001 Provision CS/RTT	1 812.68	1 851.67
43860002 PROV CS/PRIMES DIVERSES	1 824.54	2 295.50
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	2 284.05	2 157.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	47 353.00	36 861.85
44862000 CFE	17 200.00	12 584.00
44862010 CVAE	1 402.00	2 299.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	358.26	326.59
44867800 TASCOM	39.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	331 696.39	329 454.40

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Charges d'exploitation	21 150	21 409
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	21 150	21 409

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA SAVN 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	301		
CCA CODEXTIME 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	557		
CCA ACRELEC 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	119		
CCA MESURE PROCESS 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	298		
CCA SARP HYDROCARBURE 07-1	01/07/2025	31/10/2025	249		
CCA OPSAT 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	2 009		
CCA FINSECUR 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	632		
CCA COPAS 07/25	01/07/2025	31/07/2025	190		
CCA ECOLAB 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	422		
CCA DELTA 07/25-02/26	01/07/2025	28/02/2026	365		
CCA SICLI 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	315		
CCA SCHILLER 07/25-02/26	01/07/2025	28/02/2026	80		
CCA ANAVEO 07/25-03/26	01/07/2025	31/03/2026	1 061		
CCA STANLEY 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	287		
CCA AXIMA 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	6 599		
CCA ELIS M+1	01/07/2025	31/07/2025	174		
CCA POWERPLUS 07-12/25	01/07/2025	31/12/2025	206		
CCA EGIDE MR 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	6 461		
CCA EGIDE AUTOMISSION 07/25-1	01/07/2025	31/01/2026	343		
CCA EGIDE RC 07-12/25	01/07/2025	31/12/2025	482		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Indemnités licenciement COMTE	15 266	
Indemnités licenciement MERCIER	126	

	TOTAL	15 392
--	--------------	---------------

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges de personnel	23 886
Total	23 886

GRAY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 8 000 euros
Siège social : ZAC Gray Sud – Avenue du Général de Gaulle – 70100 GRAY
RCS VESOUL 892 980 707 – SIRET 892 980 707 00012 – APE 47.11D

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

A l'associée unique de la société GRAY DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission que nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GRAY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, 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} juillet 2024 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2025 s'établit à 740 907 euros, évalués au coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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.

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 Mâcon, le 28 novembre 2025

GELAS AUDIT

Maud LABORIER

Commissaire aux Comptes

Signé par Maud Laborier
Le 28 nov. 2025

doc_BJOO
tx_dOP8DomyxeZL

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	563	188	375	488
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 134	1 686	448	970
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	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	14 697	1 874	12 823	13 458
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	740 907		740 907	780 127
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 632	2 005	18 628	25 883
Autres	213 238		213 238	265 081
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	446 419		446 419	348 666
Charges constatées d'avance	21 150		21 150	21 409
TOTAL (II)	1 442 346	2 005	1 440 341	1 441 166
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 457 043	3 879	1 453 164	1 454 624

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2025	Net Au 30/06/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	77 947	39 446
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	103 406	38 501
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	190 153	86 747
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	24 805	28 087
TOTAL (II)	24 805	28 087
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		50
Emprunts et dettes financières diverses	2 958	99 816
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	922 468	937 359
Dettes fiscales et sociales	307 257	299 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 523	2 901
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 238 206	1 339 790
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 453 164	1 454 624
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		50

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2024 au 30/06/2025		Du 01/07/2023 Au 30/06/2024
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	13 430 536		13 430 536
Production vendue de biens	4 663		4 663
Production vendue de services	20 073		20 073
Chiffre d'affaires Net	13 455 272		13 455 272
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		4 167	63 307
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		32 396	44 654
Autres produits		1 168	1 835
TOTAL (I)		13 493 002	13 510 660
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		11 285 935	11 306 875
Variation de stocks (marchandises)		39 220	99 023
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		840 417	863 772
Impôts, taxes et versements assimilés		108 108	103 765
Salaires et traitements		867 810	869 236
Charges sociales		208 353	190 180
Dotations aux amortissements sur immobilisations		635	681
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		2 005	1 133
Dotations aux provisions pour risques et charges		4 095	28 087
Autres charges		4 718	8 341
TOTAL (II)		13 361 296	13 471 094
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		131 707	39 566
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)		2 958	7 225
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		2 958	7 225
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-2 958	-7 225
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		128 748	32 341

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

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 392	1 680
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	15 392	1 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-15 392	-1 680
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	9 950	-7 840
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 493 002	13 510 660
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 389 596	13 472 159
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	103 406	38 501

- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 453 164 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 103 406 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché sous l'enseigne CARREFOUR MARKET

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Avenue Charles De Gaulle, Zac Gray Sud, 70100, Gray

Appartenance à un groupe financier :

Oui

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 453 164 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 103 406 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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, Règlement ANC 2014-03).

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.

Méthode des coûts historiques

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.

Durées d'amortissement :

- Constructions, installations générales, agencements et aménagements 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu. Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables aux coûts de revient des matières premières, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. 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.

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

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 2025) 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 3.38%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus. Le montant de la dette actuarielle est de 86 557 €.

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 8 150 € hors taxe.

Parmi cette somme, 8 150 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		4
Employés	27	26
Ouvriers		
TOTAL	30	30

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	8 000	1.00000	8 000
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)	8 000	1.00000	8 000

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	86 557

TOTAL

86 557

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		Réévaluation de l'exercice	Augmentations
				Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			563	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			2 134	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 697	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 000	
TOTAL			12 000	
TOTAL GENERAL			14 697	

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
			fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			563	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			2 134	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			2 697	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 000	
TOTAL			12 000	
TOTAL GENERAL			14 697	

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				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	75	113		188
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 164	522		1 686
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 239	635		1 874
TOTAL GÉNÉRAL	1 239	635		1 874

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Annulation des mouvements antérieurs et 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, agencés 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 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.
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
	Montant net en fin d'exercice	

'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					
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					
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	28 087	4 095	7 377		24 805
TOTAL II	28 087	4 095	7 377		24 805
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					
Sur comptes clients	1 133	2 005	1 133		2 005
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1 133	2 005	1 133		2 005
TOTAL GENERAL (I+II+III)	29 220	6 099	8 510		26 809
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		6 099	8 510		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 296	2 296	
Autres créances clients	18 336	18 336	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	28 104	28 104	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 178	22 178	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	162 956	162 956	
Charges constatées d'avance	21 150	21 150	
TOTAL	267 020	255 020	12 000

(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 étabs 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	922 468	922 468	
Personnel et comptes rattachés	137 591	137 591	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 983	97 983	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 747	2 747	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	68 935	68 935	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	2 958	2 958	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 523	5 523	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 238 206	1 238 206	

(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	86 747
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	86 747
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	86 747
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	38 501
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-38 501
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	86 747
Résultat de l'exercice	103 406
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	190 153

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	75 569.98	95 688.91
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	75 569.98	95 688.91

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	75 569.98	95 688.91
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	32 527.50	13 575.06
40980010 RFF	42 102.00	33 000.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	940.48	49 113.85
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	75 569.98	95 688.91

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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924.66	74 312.14
Dettes fiscales et sociales	268 771.73	255 142.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	331 696.39	329 454.40

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 924.66	74 312.14
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	62 924.66	74 312.14
Dettes fiscales et sociales	268 771.73	255 142.26
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	78 672.52	76 294.17
42860000 PROVISION PRIMES	24 600.00	33 000.00
42860001 Provision RTT	2 265.85	2 314.59
42860002 PROV PRIMES DIVERSES	2 280.67	2 869.41
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	28 136.02	28 910.34
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	18 354.30	16 433.60
43821000 CHARGES SOCIALES 13E MOIS	22 508.84	22 544.54
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	19 680.00	14 400.00
43860001 Provision CS/RTT	1 812.68	1 851.67
43860002 PROV CS/PRIMES DIVERSES	1 824.54	2 295.50
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	2 284.05	2 157.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	47 353.00	36 861.85
44862000 CFE	17 200.00	12 584.00
44862010 CVAE	1 402.00	2 299.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	358.26	326.59
44867800 TASCOM	39.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	331 696.39	329 454.40

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

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Charges d'exploitation	21 150	21 409
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA SAVN 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	301		
CCA CODEXTIME 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	557		
CCA ACRELEC 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	119		
CCA MESURE PROCESS 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	298		
CCA SARP HYDROCARBURE 07-1	01/07/2025	31/10/2025	249		
CCA OPSAT 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	2 009		
CCA FINSECUR 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	632		
CCA COPAS 07/25	01/07/2025	31/07/2025	190		
CCA ECOLAB 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	422		
CCA DELTA 07/25-02/26	01/07/2025	28/02/2026	365		
CCA SICLI 2S2025	01/07/2025	31/12/2025	315		
CCA SCHILLER 07/25-02/26	01/07/2025	28/02/2026	80		
CCA ANAVEO 07/25-03/26	01/07/2025	31/03/2026	1 061		
CCA STANLEY 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	287		
CCA AXIMA 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	6 599		
CCA ELIS M+1	01/07/2025	31/07/2025	174		
CCA POWERPLUS 07-12/25	01/07/2025	31/12/2025	206		
CCA EGIDE MR 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	6 461		
CCA EGIDE AUTOMISSION 07/25-01/26	01/07/2025	31/01/2026	343		
CCA EGIDE RC 07-12/25	01/07/2025	31/12/2025	482		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Indemnités licenciement COMTE	15 266	
Indemnités licenciement MERCIER	126	
TOTAL	15 392	

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges de personnel	23 886
Total	23 886