

SASU MILAB DISTRIBUTION

2 Impasse de la Rue de Verdun

59173 BLARINGHEM

Siret : 92217494100018

Comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2024



" Cette copie est
l'original "

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Tarbes :	9, cours Gambetta - 65000 Tarbes	Tél : 05 61 63 32 76	email : tarbes@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
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	2 530	171	2 359	
Autres immobilisations corporelles	31 589	5 419	26 170	3 256
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	86 400		86 400	86 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	120 519	5 590	114 929	89 656
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 347 125		2 347 125	2 108 681
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	97 629	6 605	91 025	18 242
Autres créances	2 492 980		2 492 980	1 992 057
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	611 514		611 514	1 266 873
Charges constatées d'avance (3)	57 079		57 079	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 606 328	6 605	5 599 723	5 385 854
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 726 847	12 195	5 714 652	5 475 510
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/08/2024	31/08/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-81 110	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	145 742	-81 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	74 632	-71 110
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	3 399	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 399	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 447 134	4 631 616
Dettes fiscales et sociales	1 145 090	850 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 526	43 122
Produits constatés d'avance	10 872	21 583
TOTAL DETTES	5 636 621	5 546 620
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 714 652	5 475 510
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 636 621	5 546 620
(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.	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	34 588 001		34 588 001	12 539 836
Production vendue (biens)	4 176 138		4 176 138	
Production vendue (services)	769 622		769 622	81 906
Chiffre d'affaires net	39 533 760		39 533 760	12 621 742
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			804	
Autres produits			97 005	18 384
Total produits d'exploitation (I)			39 645 569	12 640 126
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			27 989 649	11 832 735
Variations de stock			-238 444	-2 108 681
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 120 580	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 684 618	1 355 394
Impôts, taxes et versements assimilés			282 433	127 119
Salaires et traitements			3 514 732	1 233 040
Charges sociales			1 046 976	402 115
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 380	210
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 605	804
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 399	
Autres charges			3 779	6
Total charges d'exploitation (II)			39 419 707	12 842 742
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			225 862	-202 616
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)			22 853	173
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)			22 853	173
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			22 853	173
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			248 715	-202 443

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		121 333
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		121 333
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	163	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	163	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-163	121 333
Participation des salariés aux résultats (IX)	85 091	
Impôts sur les bénéfices (X)	17 719	
Total des produits (I+III+V+VII)	39 668 422	12 761 632
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	39 522 680	12 842 742
BENEFICE OU PERTE	145 742	-81 110
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	14 359	
- 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 : SASU MILAB DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 5 714 652 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 145 742 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

■ Règles et méthodes comptables

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de 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 : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

L'exercice antérieur a une durée inférieure à 12 mois ce qui ne rends pas les exercices comparables.

Le fonds sis à ARMENTIERES (59280), 26 Avenue Aristide Briand, est exploité en location gérance selon un contrat du 01 avril 2023. Le propriétaire du fonds est la SAS Carrefour Hypermarché à Evry (91).

Des produits accessoires Carrefour sont comptabilisés à hauteur de :

- 103 740 euros pour l'exercice clos au 31 août 2023
- 131 040 euros pour l'exercice clos au 31 août 2024.

■ 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		2 530		2 530
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 466	28 123		31 589
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 466	30 653		34 119
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	86 400			86 400
Immobilisations financières	86 400			86 400
ACTIF IMMOBILISE	89 866	30 653		120 519

■ 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		171		171
- Installations générales, agencements aménagements divers	210	5 209		5 419
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	210	5 380		5 590
ACTIF IMMOBILISE	210	5 380		5 590

■ 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	86 400		86 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	97 629	97 629	
Autres	2 492 980	2 492 980	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	57 079	57 079	
Total	2 734 088	2 647 688	86 400
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	525 913
Disponibilités	
Total	525 913

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	804	6 605	804	6 605
Total	804	6 605	804	6 605
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		6 605	804	
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	4 447 134	4 447 134		
Dettes fiscales et sociales	1 145 090	1 145 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	33 526	33 526		
Produits constatés d'avance	10 872	10 872		
Total	5 636 621	5 636 621		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 689 684
Dettes fiscales et sociales	765 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	23 129
Total	2 478 389

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	57 079
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	57 079

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	10 872
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	10 872

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 176 138		4 176 138
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	13 589		13 589
Ventes de marchandises	34 588 001		34 588 001
Produits des activités annexes	756 033		756 033
TOTAL	39 533 760		39 533 760

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 277 195 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 3 399 euros

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