(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

copie certifiée conforme

Désignation de l'entreprise : SAS VAULX DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 92 rue des Bordes la Varenne RN 396 71500 LOUHANS — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 9 7 2 5 0 8 9 9 8 0 0 0 2 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	26 685	
		Fonds commercial (1)	AH	AI		114 336
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		389 135
		Constructions	AP	AQ	5 542 909	4 754 695
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 755 122	95 607
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	818 775	269 595
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	762	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	231 660	34 993
		Autres titres immobilisés	BD	BE		615 533
		Prêts	BF	BG		675
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		34 842
		TOTAL (II)	BJ	BK	8 375 915	6 309 414
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		23 168
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		2 200 528
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 870	65 349
		Autres créances (3)	BZ	CA		3 124 728
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		6 073 750
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		68 970
		TOTAL (III)	CJ	CK	2 870	11 556 494
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	8 378 785	17 865 909

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 35 003 — (3) Part à plus d'un an CR 3 500

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS VAULX DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 323 300)	DA	323 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	32 330
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	9 118 129
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 449 848
	Subventions d'investissement	DJ	40 596
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	11 964 204
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	60 244
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	60 244
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 108 781
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	25 400
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 970 221
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 585 447
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	477
	Autres dettes	EA	151 132
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 841 460
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	17 865 909

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 164 322
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	6 404

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VAULX DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	50 768 743	FB		FC	50 768 743	
	Production vendue biens *	FD	1 501 023	FE		FF	1 501 023	
	Production vendue services *	FG	1 113 976	FH		FI	1 113 976	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	53 383 743	FK		FL	53 383 743	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	11 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	120 500	
	Autres produits (1) (11)					FQ	54 379	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	53 569 623	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	42 821 505	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	399 073	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	60 438	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 161)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 926 576	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	506 399	
	Salaires et traitements*					FY	2 875 949	
	Charges sociales (10)					FZ	850 879	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	569 629	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 870	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 260	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	50 011 420	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 558 202	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	33 062	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	119 589	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	152 652	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	990	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	45 813	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	46 803	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	105 848	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 664 051	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise SAS VAULX DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	40 911
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 258
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	43 170
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 845
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	100
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 945
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	33 225
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	509 044
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	738 384
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	53 765 445
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	51 315 596
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 449 848

RENVOIS

			Exercice N
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	18 006
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	87 441
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	23 050
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	932
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	119 336
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 218
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**	obligatoires **A9**	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

(lignes 1 à 8)

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053

Désignation

SAS VAULX DISTRIBUTION

Détail produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
Pénalités Socara		23 916
Retour kits réglo 2021+2022		13 030
Apurement avoirs clients		3 046
Quote-part subvention CEE GTB		2 148
Apurement acompte TA 2020	5 683	
Cession action St Chamond Part.	100	110
Amendes et pénalités	90	
Divers	4 071	918

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

SAS VAULX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 17 865 909 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 449 849 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 5 à 20 ans
* Agencements des constructions : 7 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
* Matériel de bureau : 2 à 7 ans
* Matériel informatique : 2 à 7 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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 prise en compte 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.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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	114 337			114 337
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 685			26 685
Immobilisations incorporelles	**141 022**			**141 022**
- Terrains	389 135			389 135
- Constructions sur sol propre	8 769 168			8 769 168
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 217 412	311 025		1 528 437
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 841 364	15 213	5 847	1 850 730
- Installations générales, agencements aménagements divers	809 851	87 618		897 469
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	190 902			190 902
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	23 450		23 450	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**13 241 282**	**413 856**	**29 297**	**13 625 841**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	266 470	945		267 415
- Autres titres immobilisés	615 622	11	100	615 533
- Prêts et autres immobilisations financières	514	35 172	169	35 518
Immobilisations financières	**882 607**	**36 128**	**269**	**918 467**
ACTIF IMMOBILISE	**14 264 911**	**449 984**	**29 566**	**14 685 329**

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 114 336,76 €.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	114 337
Total	**114 337**

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en oeuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC CENTR'EST 38280 VILLETTE D'ANTHON	2 287	-696 974	33,33	-2 915

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	762		266 653		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	26 685			26 685
Immobilisations incorporelles	**26 685**			**26 685**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 229 652	376 706		4 606 359
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	849 975	86 576		936 551
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 717 015	43 955	5 847	1 755 123
- Installations générales, agencements aménagements divers	600 620	50 177		650 797
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 763	12 215		167 978
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 553 026**	**569 629**	**5 847**	**8 116 807**
ACTIF IMMOBILISE	**7 579 711**	**569 629**	**5 847**	**8 143 493**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 564 089 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	266 653		266 653
Prêts	676	676	
Autres	34 842	34 328	514
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 220	68 220	
Autres	3 124 728	3 121 228	3 500
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	68 970	68 970	
Total	**3 564 089**	**3 293 422**	**270 668**
Prêts accordés en cours d'exercice	845		
Prêts récupérés en cours d'exercice	169		

Produits à recevoir

	Montant
Clients prdts non facturés	11 012
Avoirs a recevoir	25 804
Ristournes centrale à recevoir	86 668
Ristournes directes à recevoir	9 500
Prestations services à recevoir	82 663
Intérêt courus sur c/c	23 050
Divers produits à recevoir	26 171
Intérêts courus à recevoir	115 773
Total	**380 641**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 323 300,00 euros décomposé en 1 060 titres d'une valeur nominale de 305,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 060	305,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 060	305,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	60 244				60 244
Total	**60 244**				**60 244**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour litige RFA Galec 2013 à 2015 : 60 K€

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 816 061 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	6 404	6 404		
- à plus de 1 an à l'origine	1 102 378	450 640	467 588	184 151
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 970 221	2 970 221		
Dettes fiscales et sociales	1 585 448	1 585 448		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	478	478		
Autres dettes (**)	151 132	151 132		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 816 061**	**5 164 323**	**467 588**	**184 151**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	391 254			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	442 914			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 098 470		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 098 470**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	1 606
Achats marchandises à payer	215 102
Redevance centrale à payer	1 172
Sous-traitance a payer	745
Location matériel à payer	212
Entretien réparation à payer	1 477
Maintenance a payer	16 882
Frais d etude a payer	1 885
Documentation a payer	712
Frais ass et seminaire a payer	11 779
Honoraires a payer	46 003
Publicité à payer	4 800
Publicité galec à payer	23 582
Publicité prospectus à payer	8 436
Deplacements a payer	980
Cotisations a payer	19 353
Droits d auteur a payer	970
Intérêts courus sur emprunts	3 908
Intérêts bancaires courus à payer	6 404
Dettes prov. congés à payer	165 669
Dettes prov. primes annuelles	124 439
Dettes prov. primes exceptionnelles	41 300
Dettes prov. participation salariés	324 968
Dettes prov. intéressement salariés	184 076
Forfait social à payer	64 994
Autres charges sociales à payer	87 716
Part.construction à payer	21 478
Taxe apprentissage à payer	1 795
Taxe handicapés à payer	5 916
Contribution solidarité à payer	40 719
Taxe additionnelle à payer	49 630
Charges sur congés payés	49 701
Charges sur primes annuelles	37 332
Autres taxes à payer	40 735
C.e.t à payer	9 080
Taxe foncière à payer	41 534
Taxe véhicules stés à payer	7 318
Taxe publicité à payer	3 344
Total	**1 667 754**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous traitance d avance	335		
Credit bail mobilier d av	1 751		
Location de matériel d avance	635		
Maintenance d avance	9 881		
Assurance d avance	39 989		
Documentation d avance	163		
Honoraires d avance	1 333		
Publicite d avance	1 242		
Affranchissement d avance	944		
Cotisations d avance	2 365		
CVAE d avance	5 000		
Oeuvres sociales d avance	3 425		
Medecine travail d avance	1 907		
Total	**68 970**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 501 024		1 501 024
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 482		10 482
Ventes de marchandises	50 768 743		50 768 743
Produits des activités annexes	1 103 494		1 103 494
TOTAL	**53 383 743**		**53 383 743**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 23 050 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités Socara		23 916
Retour kits réglo 2021+2022		13 031
Apurement avoirs clients		3 047
Quote-part subvention CEE GTB		2 149
Apurement acompte TA 2020	5 683	
Cession action St Chamond Part.	100	110
Amendes et pénalités	90	
Divers	4 072	919
TOTAL	**9 945**	**43 170**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**2 449 849**
+ Impôts sur les bénéfices	738 384
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**3 188 233**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**3 188 233**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 664 051	852 158	2 811 893
+ Résultat exceptionnel	33 225	8 329	24 896
- Participations des salariés	509 044	122 103	386 941
Résultat comptable	**3 188 233**	**738 384**	**2 449 849**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 149 523 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	83 517
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	514 576
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**598 093**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**149 523**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS VAULX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS E.J.E.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 103 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	84	
Ouvriers	5	
Total	**103**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : E.J.E

Forme : SAS
SIREN : 820195873

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
La varenne RN 396

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	*15 441 127*
Avals et cautions	15 441 127
Engagements en matière de pensions	97 030
Engagements de crédit-bail mobilier	138 070
Engagements de crédit-bail immobilier	
Quote part du passif Apral	*17 400*
Autres engagements donnés	17 400
Total	**15 693 627**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	1 673 757
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 97 030 euros
La convention collective appliquée est celle de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

VAULX DISTRIBUTION
SAS au capital de 323 300 €uros

Route Nationale 396
"LA VARENNE"
71500 LOUHANS

972 508 998 RCS LOUHANS

ORIAL
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
SIÈGE SOCIAL
12-15 quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU
167 rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
11bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40

ORIAL PROVENCE
EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

SAS VAULX DISTRIBUTION

Rapports du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

Ce document contient 28 pages

Membre du réseau JPA INTERNATIONAL

www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816
Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Riom et Paris.
Membre du groupe Orial inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Riom et Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VAULX DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV- Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, sont présentes dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 28 février 2025

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	26 685	26 685		
Fonds commercial (1)	114 337		114 337	114 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	389 135		389 135	389 135
Constructions	10 297 605	5 542 910	4 754 695	4 906 952
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 850 730	1 755 123	95 607	124 349
Autres immobilisations corporelles	1 088 371	818 775	269 596	244 370
Immobilisations corporelles en cours				23 450
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	762	762		
Créances rattachées aux participations	266 653	231 660	34 993	35 038
Autres titres immobilisés	615 533		615 533	615 622
Prêts	676		676	
Autres immobilisations financières	34 842		34 842	514
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 685 329**	**8 375 915**	**6 309 414**	**6 453 768**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	23 168		23 168	20 007
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 200 528		2 200 528	2 599 602
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	68 220	2 870	65 350	36 120
Autres créances	3 124 728		3 124 728	4 121 901
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 073 750		6 073 750	4 718 457
Charges constatées d'avance (3)	68 970		68 970	49 635
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 559 365**	**2 870**	**11 556 495**	**11 545 722**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**26 244 694**	**8 378 785**	**17 865 909**	**17 999 490**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*35 003*	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*3 500*	

Commissaire aux Comptes Orial

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	323 300	323 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 330	32 330
Réserves statutaires ou contractuelles	9 118 129	9 109 767
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 449 849**	**2 258 371**
Subventions d'investissement	40 596	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**11 964 204**	**11 723 768**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	60 244	60 244
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**60 244**	**60 244**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 108 782	1 161 419
Emprunts et dettes financières diverses (3)		93 286
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 400	19 945
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 970 221	3 334 291
Dettes fiscales et sociales	1 585 448	1 437 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	478	11 550
Autres dettes	151 132	157 139
Produits constatés d'avance		833
TOTAL DETTES	**5 841 461**	**6 215 477**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**17 865 909**	**17 999 490**
(1) Dont à plus d'un an (a)	651 738	715 091
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 164 323	5 480 441
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 404	5 720
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	50 768 743	46 457 222
Production vendue (biens)	1 501 024	2 936 532
Production vendue (services)	1 113 976	1 012 376
Chiffre d'affaires net	**53 383 743**	**50 406 130**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	11 000	3 630
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	120 500	87 895
Autres produits	54 380	35 389
Total I	**53 569 623**	**50 533 043**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	42 821 506	40 510 055
Variations de stock	399 074	-71 072
Achats de matières premières et autres approvisionnements	60 439	92 709
Variations de stock	-3 161	-7 973
Autres achats et charges externes (a)	1 926 576	1 937 914
Impôts, taxes et versements assimilés	506 400	444 869
Salaires et traitements	2 875 949	2 777 958
Charges sociales	850 879	788 929
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	569 629	628 587
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 870	1 164
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 260	1 150
Total II	**50 011 421**	**47 104 288**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**3 558 203**	**3 428 755**
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)	33 063	50 582
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		8
Autres intérêts et produits assimilés (3)	119 589	42 833
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**152 652**	**93 424**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	990	1 020
Intérêts et charges assimilées (4)	45 813	34 555
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**46 803**	**35 575**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**105 849**	**57 849**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**3 664 051**	**3 486 604**

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	40 912	35 974
Sur opérations en capital	2 259	9 652
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**43 170**	**45 626**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 845	33 107
Sur opérations en capital	100	55
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**9 945**	**33 162**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**33 225**	**12 463**
Participation des salariés aux résultats (IX)	509 044	556 933
Impôts sur les bénéfices (X)	738 384	683 763
Total des produits (I+III+V+VII)	**53 765 446**	**50 672 093**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**51 315 597**	**48 413 722**
BENEFICE OU PERTE	**2 449 849**	**2 258 371**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*87 442*	
- 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	*23 050*	*44 808*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Commissaire aux Comptes Orial

Annexe

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

SAS VAULX DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 17 865 909 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 449 849 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 5 à 20 ans
* Agencements des constructions : 7 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
* Matériel de bureau : 2 à 7 ans
* Matériel informatique : 2 à 7 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

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

Commissaire aux Comptes Orial

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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 prise en compte 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.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Commissaire aux Comptes
Orial

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	114 337			114 337
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 685			26 685
Immobilisations incorporelles	**141 022**			**141 022**
- Terrains	389 135			389 135
- Constructions sur sol propre	8 769 168			8 769 168
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 217 412	311 025		1 528 437
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 841 364	15 213	5 847	1 850 730
- Installations générales, agencements aménagements divers	809 851	87 618		897 469
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	190 902			190 902
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	23 450		23 450	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**13 241 282**	**413 856**	**29 297**	**13 625 841**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	266 470	945		267 415
- Autres titres immobilisés	615 622	11	100	615 533
- Prêts et autres immobilisations financières	514	35 172	169	35 518
Immobilisations financières	**882 607**	**36 128**	**269**	**918 467**
ACTIF IMMOBILISE	**14 264 911**	**449 984**	**29 566**	**14 685 329**

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial figurant à l'actif "Autres postes d'immobilisations incorporelles" est comptabilisé pour 114 336,76 €.

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	114 337
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**114 337**

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en oeuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en oeuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SNC CENTR'EST 38280 VILLETTE D'ANTHON	2 287	-696 974	33,33	-2 915

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	762		266 653		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Commissaire aux Comptes Orial

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	26 685			26 685
Immobilisations incorporelles	**26 685**			**26 685**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 229 652	376 706		4 606 359
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	849 975	86 576		936 551
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 717 015	43 955	5 847	1 755 123
- Installations générales, agencements aménagements divers	600 620	50 177		650 797
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 763	12 215		167 978
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 553 026**	**569 629**	**5 847**	**8 116 807**
ACTIF IMMOBILISE	**7 579 711**	**569 629**	**5 847**	**8 143 493**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 564 089 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	266 653		266 653
Prêts	676	676	
Autres	34 842	34 328	514
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 220	68 220	
Autres	3 124 728	3 121 228	3 500
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	68 970	68 970	
Total	**3 564 089**	**3 293 422**	**270 668**
Prêts accordés en cours d'exercice	845		
Prêts récupérés en cours d'exercice	169		

Produits à recevoir

	Montant
Clients prdts non facturés	11 012
Avoirs a recevoir	25 804
Ristournes centrale à recevoir	86 668
Ristournes directes à recevoir	9 500
Prestations services à recevoir	82 663
Intérêt courus sur c/c	23 050
Divers produits à recevoir	26 171
Intérêts courus à recevoir	115 773
Total	**380 641**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 323 300,00 euros décomposé en 1 060 titres d'une valeur nominale de 305,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 060	305,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 060	305,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	60 244				60 244
Total	**60 244**				**60 244**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour litige RFA Galec 2013 à 2015 : 60 K€

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 816 061 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	6 404	6 404		
- à plus de 1 an à l'origine	1 102 378	450 640	467 588	184 151
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 970 221	2 970 221		
Dettes fiscales et sociales	1 585 448	1 585 448		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	478	478		
Autres dettes (**)	151 132	151 132		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 816 061**	**5 164 323**	**467 588**	**184 151**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	391 254			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	442 914			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 098 470		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 098 470**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau a payer	1 606
Achats marchandises à payer	215 102
Redevance centrale à payer	1 172
Sous-traitance a payer	745
Location matériel à payer	212
Entretien réparation à payer	1 477
Maintenance a payer	16 882
Frais d etude a payer	1 885
Documentation a payer	712
Frais ass et seminaire a payer	11 779
Honoraires a payer	46 003
Publicité à payer	4 800
Publicité galec à payer	23 582
Publicité prospectus à payer	8 436
Deplacements a payer	980
Cotisations a payer	19 353
Droits d auteur a payer	970
Intérêts courus sur emprunts	3 908
Intérêts bancaires courus à payer	6 404
Dettes prov. congés à payer	165 669
Dettes prov. primes annuelles	124 439
Dettes prov. primes exceptionnelles	41 300
Dettes prov. participation salariés	324 968
Dettes prov. intéressement salariés	184 076
Forfait social à payer	64 994
Autres charges sociales à payer	87 716
Part.construction à payer	21 478
Taxe apprentissage à payer	1 795
Taxe handicapés à payer	5 916
Contribution solidarité à payer	40 719
Taxe additionnelle à payer	49 630
Charges sur congés payés	49 701
Charges sur primes annuelles	37 332
Autres taxes à payer	40 735
C.e.t à payer	9 080
Taxe foncière à payer	41 534
Taxe véhicules stés à payer	7 318
Taxe publicité à payer	3 344
Total	**1 667 754**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Sous traitance d avance	335		
Credit bail mobilier d av	1 751		
Location de matériel d avance	635		
Maintenance d avance	9 881		
Assurance d avance	39 989		
Documentation d avance	163		
Honoraires d avance	1 333		
Publicite d avance	1 242		
Affranchissement d avance	944		
Cotisations d avance	2 365		
CVAE d avance	5 000		
Oeuvres sociales d avance	3 425		
Medecine travail d avance	1 907		
Total	**68 970**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 501 024		1 501 024
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	10 482		10 482
Ventes de marchandises	50 768 743		50 768 743
Produits des activités annexes	1 103 494		1 103 494
TOTAL	**53 383 743**		**53 383 743**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 23 050 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités Socara		23 916
Retour kits réglo 2021+2022		13 031
Apurement avoirs clients		3 047
Quote-part subvention CEE GTB		2 149
Apurement acompte TA 2020	5 683	
Cession action St Chamond Part.	100	110
Amendes et pénalités	90	
Divers	4 072	919
TOTAL	**9 945**	**43 170**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**2 449 849**
+ Impôts sur les bénéfices	738 384
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**3 188 233**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**3 188 233**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 664 051	852 158	2 811 893
+ Résultat exceptionnel	33 225	8 329	24 896
- Participations des salariés	509 044	122 103	386 941
Résultat comptable	**3 188 233**	**738 384**	**2 449 849**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 149 523 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	83 517
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	514 576
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**598 093**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**149 523**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2016, la société SAS VAULX DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS E.J.E.

Les dispositions de l'intégration résultant de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 103 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	84	
Ouvriers	5	
Total	**103**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : E.J.E

Forme : SAS
SIREN : 820195873

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
La varenne RN 396

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautions	*15 441 127*
Avals et cautions	15 441 127
Engagements en matière de pensions	97 030
Engagements de crédit-bail mobilier	138 070
Engagements de crédit-bail immobilier	
Quote part du passif Apral	*17 400*
Autres engagements donnés	17 400
Total	**15 693 627**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	1 673 757
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 97 030 euros
La convention collective appliquée est celle de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2017-2019

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

Commissaire aux Comptes Orial