



Patrick DISTEL  
Commissaire aux Comptes

**SAS 4 AS DISTRIBUTION  
ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59  
57650 FONTOY**

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Assemblée Générale d'Approbation  
de l'exercice clos le 30 juin 2024**

**4 AS DISTRIBUTION**

**Société par Actions simplifiée au Capital de 38 113 euros**

**ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59  
57650 FONTOY**

**RCS THIONVILLE TI 950 459 677**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2024**

**4AS DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros  
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY  
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2024**

À l'Assemblée Générale de la société 4AS DISTRIBUTION,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 AS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2023 à la date d'émission de mon rapport.

#### **4AS DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros  
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY  
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

---

#### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions de l'article L821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **Vérifications spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

#### **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.

#### **4AS DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros  
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY  
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

---

#### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

**4AS DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

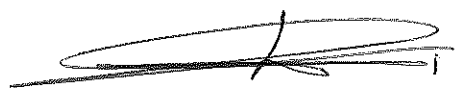
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

---

- 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.

Schiltigheim, le 6 décembre 2024



**Patrick DISTEL**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

#### **4AS DISTRIBUTION**

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

---

### **SOMMAIRE**

|                    |        |
|--------------------|--------|
| ACTIF DU BILAN     | 1      |
| PASSIF DU BILAN    | 2      |
| COMPTE DE RESULTAT | 3 – 4  |
| ANNEXE             | 5 – 23 |

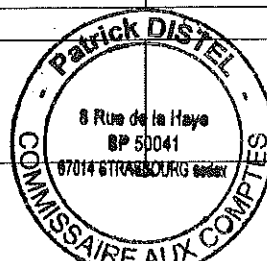
## Bilan actif

|                                                   | 30/06/2024       |                  |                  | 30/06/2023       |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                   | Brut             | Amort. Prov.     | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé                       |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                             |                  |                  |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement            |                  |                  |                  |                  |
| Concessions brevets droits similaires             | 18 069           | 18 069           |                  |                  |
| Fonds commercial (1)                              |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles              |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes                               |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |                  |                  |                  |
| Terrains                                          |                  |                  |                  |                  |
| Constructions                                     |                  |                  |                  |                  |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. | 2 365 716        | 1 678 152        | 687 563          | 943 077          |
| Autres immobilisations corporelles                | 1 134 322        | 476 626          | 657 696          | 729 374          |
| Immobilisations en cours                          | 24 774           |                  | 24 774           | 24 774           |
| Avances et acomptes                               |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |                  |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence |                  |                  |                  |                  |
| Autres participations                             | 143 568          |                  | 143 568          | 130 560          |
| Créances rattachées à des participations          |                  |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                         | 222              |                  | 222              | 216              |
| Prêts                                             | 56 322           |                  | 56 322           | 51 425           |
| Autres immobilisations financières                | 141 292          |                  | 141 292          | 135 212          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>3 884 284</b> | <b>2 172 848</b> | <b>1 711 437</b> | <b>2 014 639</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |                  |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements            | 47 359           |                  | 47 359           | 62 607           |
| En-cours de production de biens                   |                  |                  |                  |                  |
| En-cours de production de services                |                  |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                  |                  |                  |                  |                  |
| Marchandises                                      | 1 818 743        |                  | 1 818 743        | 1 718 190        |
| Avances et Acomptes versés sur commandes          |                  |                  |                  |                  |
| <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |                  |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés             | 36 327           | 13 475           | 22 851           | 37 181           |
| Autres créances                                   | 1 594 698        |                  | 1 594 698        | 1 216 963        |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                  |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                   |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités                                    | 635 581          |                  | 635 581          | 1 464 878        |
| Charges constatées d'avance                       | 37 211           |                  | 37 211           | 81 299           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>4 169 919</b> | <b>13 475</b>    | <b>4 156 444</b> | <b>4 581 118</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                  |                  |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations           |                  |                  |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                | <b>8 054 204</b> | <b>2 186 323</b> | <b>5 867 881</b> | <b>6 595 756</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



68 772

61 012



## Bilan passif

|                                                                                                     | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 38 113           | 38 113           |
| <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
| Réserve légale                                                                                      | 3 811            | 3 811            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
| Autres réserves                                                                                     | 1 593 946        | 1 556 307        |
| Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | 211 214          | 537 640          |
| Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                                             | <b>1 847 085</b> | <b>2 135 871</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                                         |                  |                  |
| Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES, CHARGES</b>                                                                  |                  |                  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 1 568 421        | 1 779 918        |
| Emprunts et dettes financières divers                                                               | 57 983           | 163 872          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 1 996 718        | 2 107 337        |
| Dettes fiscales et sociales                                                                         | 375 145          | 381 397          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  | 7 823            |
| Autres dettes                                                                                       | 22 530           | 19 539           |
| Produits constatés d'avance                                                                         |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                                                                                       | <b>4 020 796</b> | <b>4 459 886</b> |
| Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>5 867 881</b> | <b>6 595 756</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes                                                | 211 213,99       | 537 639,71       |
| (1) Dont dettes à moins d'un an                                                                     | 2 671 580        | 2 897 931        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        | 4 822            | 5 196            |



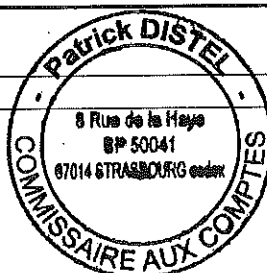
## Compte de résultat

|                                                                 |                   |             | 30/06/2024        | 30/06/2023        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                                                                 | France            | Exportation | 12 mois           | 12 mois           |
| Ventes de marchandises                                          | 19 696 788        |             | 19 696 788        | 20 581 707        |
| Production vendue (Biens)                                       | 3 677 278         |             | 3 677 278         | 3 891 028         |
| Production vendue (Services et Travaux)                         | 98 238            |             | 98 238            | 108 624           |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                 | <b>23 472 304</b> |             | <b>23 472 304</b> | <b>24 581 359</b> |
| Productions stockée                                             |                   |             |                   |                   |
| Production immobilisée                                          |                   |             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |             |                   |                   |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                   |             | 51 935            | 82 390            |
| Autres produits                                                 |                   |             | 9 106             | 10 398            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |             | <b>23 533 345</b> | <b>24 674 147</b> |
| Achats de marchandises                                          |                   |             | 15 180 556        | 15 847 765        |
| Variation de stock                                              |                   |             | (100 553)         | (102 264)         |
| Achats de matières et autres approvisionnements                 |                   |             | 2 420 487         | 2 554 937         |
| Variation de stock                                              |                   |             | 15 248            | (10 128)          |
| Autres achats et charges externes                               |                   |             | 3 439 498         | 3 351 085         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                   |             | 209 773           | 229 746           |
| Salaires et traitements                                         |                   |             | 1 375 357         | 1 380 061         |
| Charges sociales du personnel                                   |                   |             | 342 520           | 316 922           |
| Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                   |             |                   |                   |
| Dotations aux amortissements :                                  |                   |             |                   |                   |
| - sur immobilisations                                           |                   |             | 387 364           | 382 342           |
| - charges d'exploitation à répartir                             |                   |             |                   |                   |
| Dotations aux provisions :                                      |                   |             |                   |                   |
| - sur immobilisations                                           |                   |             |                   |                   |
| - sur actif circulant                                           |                   |             | 13 475            | 13 564            |
| - pour risques et charges                                       |                   |             |                   |                   |
| Autres charges                                                  |                   |             | 11 717            | 11 314            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                   |             | <b>23 295 443</b> | <b>23 975 343</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |             | <b>237 902</b>    | <b>698 804</b>    |



## Compte de résultat

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30/06/2024        | 30/06/2023        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>237 902</b>    | <b>698 804</b>    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                              |                   |                   |
| De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et transfert de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 237<br>40 277   | 1 210<br>15 104   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>42 514</b>     | <b>16 314</b>     |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                   | 14 260            | 16 871            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>14 260</b>     | <b>16 871</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>28 254</b>     | <b>(557)</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>266 155</b>    | <b>698 248</b>    |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements et aux provisions                                                                                                                                                                                    | 5<br>418          |                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>422</b>        |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(422)</b>      |                   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                                                                                                                      | 54 519            | 160 608           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>23 575 859</b> | <b>24 690 461</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>23 364 645</b> | <b>24 152 822</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>211 214</b>    | <b>537 640</b>    |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs<br>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs<br>(3) dont produits concernant les entreprises liées<br>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                | 40 163            | 14 904            |



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 867 881** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 575 859** euros et un total **charges** de **23 364 645** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **211 214** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

## 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

### Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

### Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.



## Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

|                                    |             |                      |
|------------------------------------|-------------|----------------------|
| Construction                       | 10 à 20 ans | Linéaire             |
| Installations générales            | 5 à 16 ans  | Linéaire             |
| Matériel et outillage industriel   | 4 à 10 ans  | Linéaire / Dégressif |
| Matériel de transport              | 4 ans       | Linéaire             |
| Agencements                        | 3 à 7 ans   | Linéaire             |
| Matériel de bureau et informatique | 2 à 7 ans   | Linéaire / Dégressif |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2024 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 83 423 euros TTC contre 77 146 euros TTC pour l'exercice précédent.



# Règles et Méthodes Comptables

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

## 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 11 380 euros au titre du contrôle légal des comptes.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

## 5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### Engagements de retraite

Le montant de 95 158 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,60%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.



## Règles et Méthodes Comptables

### Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

### Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.



## Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |           | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2024 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|-----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |           |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions  |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement, de recherche et de développement                         |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres                                                                          | 18 069                                |                          |              |             |           | 18 069                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 18 069                                |                          |              |             |           | 18 069                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 2 336 920                             |                          | 37 665       |             | 8 869     | 2 365 716                          |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 987 991                               |                          | 18 998       |             |           | 1 006 989                          |
|                                   | Matériel de transport                                                           | 37 307                                |                          |              |             |           | 37 307                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 86 099                                |                          | 3 926        |             |           | 90 025                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            | 24 774                                |                          |              |             |           | 24 774                             |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |           |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 473 093                                                                       |                                       | 60 588                   |              | 8 869       | 3 524 811 |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |           |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           | 130 560                               |                          | 13 008       |             |           | 143 568                            |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       | 216                                   |                          | 6            |             |           | 222                                |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 186 637                               |                          | 11 117       |             | 140       | 197 614                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 317 413                               |                          | 24 131       |             | 140       | 341 404                            |
| TOTAL                             |                                                                                 | 3 808 575                             |                          | 84 719       |             | 9 009     | 3 884 284                          |





## Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>30/06/2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |              |                                    |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement                            |                                       |                          |              |                                    |
| Autres                                                                             | 18 069                                |                          |              | 18 069                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>18 069</b>                         |                          |              | <b>18 069</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |              |                                    |
| Terrains                                                                           |                                       |                          |              |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |              |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 1 393 843                             | 292 762                  | 8 452        | 1 678 152                          |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 306 008                               | 81 154                   |              | 387 162                            |
| Matériel de transport                                                              | 228                                   | 7 462                    |              | 7 689                              |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       | 75 788                                | 5 986                    |              | 81 774                             |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |              |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>1 775 867</b>                      | <b>387 364</b>           | <b>8 452</b> | <b>2 154 778</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>1 793 936</b>                      | <b>387 364</b>           | <b>8 452</b> | <b>2 172 848</b>                   |

|                                            | Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice |           |              | MVTS PROV. AMTS. DEROG. |          |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------------|----------|
|                                            | Linéaire                                             | Dégressif | Exceptionnel | Dotations               | Reprises |
| Frais d'établissement et rech. & développ. |                                                      |           |              |                         |          |
| Autres immobilisations incorporelles       |                                                      |           |              |                         |          |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>           |                                                      |           |              |                         |          |

|                                                                                 |                |               |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|--|--|--|
| Terrains                                                                        |                |               |  |  |  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                |               |  |  |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                | 240 603        | 52 159        |  |  |  |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                         | 81 154         |               |  |  |  |
| Matériel de transport                                                           | 7 462          |               |  |  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      | 5 986          |               |  |  |  |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                |               |  |  |  |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  | <b>335 205</b> | <b>52 159</b> |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                                                    | <b>335 205</b> | <b>52 159</b> |  |  |  |



## Produits à recevoir

| Etat exprimé en euros                |        | 30/06/2024    |
|--------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |        | <b>25 466</b> |
| <b>Autres créances</b>               |        | <b>25 466</b> |
| <i>Avoirs et rist. à recevoir</i>    | 7 421  |               |
| <i>Divers - produits à recevoir</i>  | 18 045 |               |



## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                | Période | Montants | 30/06/2024 |
|------------------------------------------------------|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | 37 211     |
| Achats de marchandises                               |         | 1 632    |            |
| Sous-traitance diverse                               |         | 196      |            |
| Maintenance                                          |         | 7 970    |            |
| Assurances                                           |         | 12 890   |            |
| Panneaux, publicités                                 |         | 4 050    |            |
| Locations diverses                                   |         | 5 839    |            |
| Médecine du travail, pharmacie                       |         | 2 655    |            |
| Honoraires juridiques                                |         | 750      |            |
| Impôts et taxes                                      |         | 1 230    |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | 37 211     |



## Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 30/06/2024 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|---------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 2 500  | 15,25         | 38 113  |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |         |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |         |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 2 500  | 15,25         | 38 113  |



## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2024 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 38 113                                 |                                             |                                  |                                                | 38 113                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 3 811                                  |                                             |                                  |                                                | 3 811                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 1 556 307                              | 37 640                                      |                                  |                                                | 1 593 946                              |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 537 640                                | (537 640)                                   |                                  | 211 214                                        | 211 214                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2 135 871</b>                       | <b>(500 000)</b>                            |                                  | <b>211 214</b>                                 | <b>1 847 085</b>                       |

Date de l'assemblée générale 15/12/2023

Dividendes attribués 500 000

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 635 871

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 635 871

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (288 786)



## Provisions

| Etat exprimé en euros                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Provisions pour fluctuation des cours<br>Provisions pour amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92<br>Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92<br>Provisions fiscales pour prêts d'installation<br>Provisions autres |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges<br>Pour garanties données aux clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement des immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 13 564         | 13 475        | 13 564      | 13 475     |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 13 564         | 13 475        | 13 564      | 13 475     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13 564         | 13 475        | 13 564      | 13 475     |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                | 13 475        | 13 564      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |               |             |            |



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|          |                                                                   | 30/06/2024       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                          |                  |                  |                |
|          | Prêts (1) (2)                                                     | 56 322           | 1 680            | 54 642         |
|          | Autres immobilisations financières                                | 141 292          | 67 092           | 74 200         |
|          | Clients douteux ou litigieux                                      | 14 759           | 14 759           |                |
|          | Autres créances clients                                           | 21 567           | 21 567           |                |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                        |                  |                  |                |
|          | Personnel et comptes rattachés                                    | 74               | 74               |                |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                     |                  |                  |                |
|          | Impôts sur les bénéfices                                          |                  |                  |                |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                       | 332 885          | 332 885          |                |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                         |                  |                  |                |
|          | Divers                                                            |                  |                  |                |
|          | Groupe et associés (2)                                            | 1 046 829        | 1 046 829        |                |
|          | Débiteurs divers                                                  | 214 910          | 214 910          |                |
|          | Charges constatées d'avances                                      | 37 211           | 37 211           |                |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         | <b>1 865 850</b> | <b>1 737 008</b> | <b>128 842</b> |
|          | (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            | 2 800            |                  |                |
|          | (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    | 140              |                  |                |
|          | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |                |

|        |                                                      | 30/06/2024       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|--------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |                |
|        | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |                |
|        | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 4 822            | 4 822            |                |                |
|        | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 563 599        | 214 384          | 869 388        | 479 828        |
|        | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                |                |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 996 718        | 1 996 718        |                |                |
|        | Personnel et comptes rattachés                       | 246 065          | 246 065          |                |                |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 94 880           | 94 880           |                |                |
|        | Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |                |                |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 1 135            | 1 135            |                |                |
|        | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |                |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 33 065           | 33 065           |                |                |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |                |
|        | Groupe et associés (2)                               | 57 983           | 57 983           |                |                |
|        | Autres dettes                                        | 22 530           | 22 530           |                |                |
|        | Dette représentative de titres empruntés             |                  |                  |                |                |
|        | Produits constatés d'avance                          |                  |                  |                |                |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>4 020 796</b> | <b>2 671 580</b> | <b>869 388</b> | <b>479 828</b> |
|        | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice           |                  |                  |                |                |
|        | (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice          | 210 927          |                  |                |                |
|        | (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)   |                  |                  |                |                |



## Charges à payer

| Etat exprimé en euros                                         |         | 30/06/2024     |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>394 548</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>6 466</b>   |
| <i>Intérêts courus sur emprunts</i>                           | 1 644   |                |
| <i>Intérêts courus à payer</i>                                | 4 822   |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>147 811</b> |
| <i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>                           | 147 811 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>240 271</b> |
| <i>Provision pour congés à payer</i>                          | 120 943 |                |
| <i>Autres charges à payer</i>                                 | 44 960  |                |
| <i>Charges soc. congés à payer</i>                            | 30 840  |                |
| <i>Autres charges soc. à payer</i>                            | 11 464  |                |
| <i>Etat - charges à payer</i>                                 | 32 064  |                |





## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Etat exprimé en euros                      | 30/06/2024 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 266 155               | 54 625     | 211 530               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (422)                 | (106)      | (317)                 |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 265 733               | 54 519     | 211 214               |

(1) après retraitements fiscaux.

### Crédit et réduction d'impôt

La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 2 570 euros.



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

| Nat. Dette | Nature de la Garantie             | Org. Bénéficiaire           | Montant début | 30/06/2024 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce | Crédit Agricole de Lorraine | 1 000 000     | 623 710    |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce | Bpifrance                   | 1 200 000     | 938 245    |
|            |                                   | TOTAL                       | 2 200 000     | 1 561 955  |



## Engagements financiers

| Etat exprimé en euros                          |  | 30/06/2024 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|------------------------------------------------|--|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                     |  |            |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                   |  |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail                     |  |            |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |  |            |                               |                              |
| Indemnités de fin de carrière                  |  |            | 95 158                        |                              |
|                                                |  |            | 95 158                        |                              |
| Autres engagements                             |  |            |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)           |  |            | 95 158                        |                              |
| (1) Dont concernant :                          |  |            |                               |                              |
| Les dirigeants                                 |  |            |                               |                              |
| Les filiales                                   |  |            |                               |                              |
| Les participations                             |  |            |                               |                              |
| Les autres entreprises liées                   |  |            |                               |                              |



## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2024

|                                                   |                         |  |
|---------------------------------------------------|-------------------------|--|
| <b>ACCROISSEMENTS</b>                             | Provisions réglementées |  |
|                                                   | Autres                  |  |
| <b>ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b> |                         |  |

|                                                |                                                        |     |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----|
| <b>ALLEGEMENTS</b>                             | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation |     |
|                                                | Taux IS retenu de 25% :<br>Organic                     | 807 |
|                                                | Autres                                                 |     |
| <b>ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS</b> |                                                        | 807 |



Etat exprimé en euros

## Du résultat à la trésorerie

|                                                         |                                                                                             | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>TRESORERIE D'OUVERTURE (a)</b>                       |                                                                                             | <b>1 459 682</b> | <b>1 306 244</b> |
| <b>OP. D'EXPLOITATION</b>                               | Résultat net                                                                                | 211 214          | 537 640          |
|                                                         | +/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1) | 387 693          | 383 045          |
|                                                         | <b>MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT</b>                                                        | <b>598 907</b>   | <b>920 685</b>   |
|                                                         | - Variation du Besoin en Fonds de Roulement                                                 | (518 415)        | (11 136)         |
| <b>FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)</b>            |                                                                                             | <b>80 491</b>    | <b>909 549</b>   |
| <b>OP. D'INVESTISSEMENT</b>                             | Cessions immobilisations incorporelles                                                      |                  |                  |
|                                                         | + Cessions immobilisations corporelles                                                      |                  |                  |
|                                                         | + Cessions/réductions immobilisations financières                                           |                  |                  |
|                                                         | - Acquisitions immobilisations incorporelles                                                | (60 588)         | (194 632)        |
|                                                         | - Acquisitions immobilisations corporelles                                                  | (23 991)         | (3 323)          |
|                                                         | - Acquisitions immobilisations financières                                                  |                  |                  |
|                                                         | <i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>            |                  |                  |
|                                                         | +/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations                                   | (7 823)          | 6 825            |
| <b>FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)</b>          |                                                                                             | <b>(92 402)</b>  | <b>(191 130)</b> |
| <b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>                        | + Augmentation de capital                                                                   |                  |                  |
|                                                         | - Réduction de capital                                                                      |                  |                  |
|                                                         | - Distributions mises en paiement                                                           | (500 000)        | (500 000)        |
|                                                         | + Augmentation des dettes financières (2)                                                   | 200              | 144 150          |
|                                                         | - Remboursement des dettes financières (2)                                                  | (317 211)        | (209 131)        |
|                                                         | + Avances reçues des tiers                                                                  |                  |                  |
|                                                         | - Avances remboursées aux tiers                                                             |                  |                  |
|                                                         | <i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>              |                  |                  |
|                                                         | - Variation de la provision sur titres                                                      |                  |                  |
|                                                         | - Variation du capital souscrit                                                             |                  |                  |
| <b>FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)</b>            |                                                                                             | <b>(817 011)</b> | <b>(564 981)</b> |
| <b>VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)</b> |                                                                                             | <b>(828 923)</b> | <b>153 438</b>   |
| <b>TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)</b>            |                                                                                             |                  | <b>1 459 682</b> |

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs



## Effectif moyen

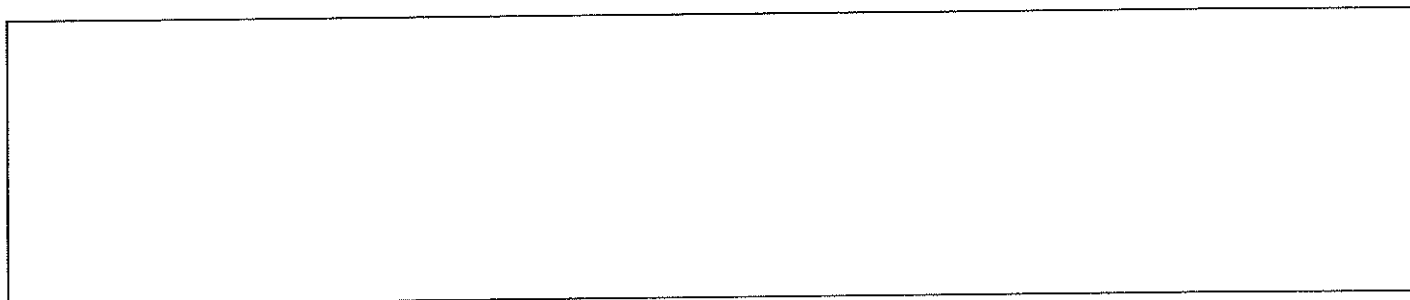
Etat exprimé en euros

30/06/2024

Interne

Externe

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE |                                                  |           |  |
|------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|--|
|                              | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 4         |  |
|                              | Professions intermédiaires                       | 8         |  |
|                              | Employés                                         | 37        |  |
|                              | Ouvriers                                         |           |  |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     | <b>49</b> |  |



**Bilan actif**

|                                                    | 30/06/2024       |                  |                  | 30/06/2023       |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                    | Brut             | Amort. Prov.     | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé                        |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                              |                  |                  |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement             |                  |                  |                  |                  |
| Concessions brevets droits similaires              | 18 069           | 18 069           |                  |                  |
| Fonds commercial (1)                               |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles               |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes                                |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                  |                  |                  |
| Terrains                                           |                  |                  |                  |                  |
| Constructions                                      |                  |                  |                  |                  |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | 2 365 716        | 1 678 152        | 687 563          | 943 077          |
| Autres immobilisations corporelles                 | 1 134 322        | 476 626          | 657 696          | 729 374          |
| Immobilisations en cours                           | 24 774           |                  | 24 774           | 24 774           |
| Avances et acomptes                                |                  |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                  |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence  |                  |                  |                  |                  |
| Autres participations                              | 143 568          |                  | 143 568          | 130 560          |
| Créances rattachées à des participations           |                  |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                          | 222              |                  | 222              | 216              |
| Prêts                                              | 56 322           |                  | 56 322           | 51 425           |
| Autres immobilisations financières                 | 141 292          |                  | 141 292          | 135 212          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                            | <b>3 884 284</b> | <b>2 172 848</b> | <b>1 711 437</b> | <b>2 014 639</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                  |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements             | 47 359           |                  | 47 359           | 62 607           |
| En-cours de production de biens                    |                  |                  |                  |                  |
| En-cours de production de services                 |                  |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                   |                  |                  |                  |                  |
| Marchandises                                       | 1 818 743        |                  | 1 818 743        | 1 718 190        |
| <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                  |                  |                  |
| <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                  |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés              | 36 327           | 13 475           | 22 851           | 37 181           |
| Autres créances                                    | 1 594 698        |                  | 1 594 698        | 1 216 963        |
| Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                    |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilités                                     | 635 581          |                  | 635 581          | 1 464 878        |
| Charges constatées d'avance                        | 37 211           |                  | 37 211           | 81 299           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                             | <b>4 169 919</b> | <b>13 475</b>    | <b>4 156 444</b> | <b>4 581 118</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices         |                  |                  |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations            |                  |                  |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                 | <b>8 054 204</b> | <b>2 186 323</b> | <b>5 867 881</b> | <b>6 595 756</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

68 772

61 012

## Bilan passif

|                                                                                                     | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 38 113           | 38 113           |
| <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
| Réserve légale                                                                                      | 3 811            | 3 811            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
| Autres réserves                                                                                     | 1 593 946        | 1 556 307        |
| Report à nouveau                                                                                    |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | 211 214          | 537 640          |
| Subventions d'investissement                                                                        |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                                             |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                                             | <b>1 847 085</b> | <b>2 135 871</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                                         |                  |                  |
| Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES, CHARGES</b>                                                                  |                  |                  |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 1 568 421        | 1 779 918        |
| Emprunts et dettes financières divers                                                               | 57 983           | 163 872          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 1 996 718        | 2 107 337        |
| Dettes fiscales et sociales                                                                         | 375 145          | 381 397          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  | 7 823            |
| Autres dettes                                                                                       | 22 530           | 19 539           |
| Produits constatés d'avance                                                                         |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                                                                                       | <b>4 020 796</b> | <b>4 459 886</b> |
| Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>5 867 881</b> | <b>6 595 756</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes                                                | 211 213,99       | 537 639,71       |
| (1) Dont dettes à moins d'un an                                                                     | 2 671 580        | 2 897 931        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        | 4 822            | 5 196            |



Arnaud HAMMER

✓ Certified by  you sign**Compte de résultat**

|                                                                 |                   |             | 30/06/2024        | 30/06/2023        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                                                                 | France            | Exportation | 12 mois           | 12 mois           |
| Ventes de marchandises                                          | 19 696 788        |             | 19 696 788        | 20 581 707        |
| Production vendue (Biens)                                       | 3 677 278         |             | 3 677 278         | 3 891 028         |
| Production vendue (Services et Travaux)                         | 98 238            |             | 98 238            | 108 624           |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                 | <b>23 472 304</b> |             | <b>23 472 304</b> | <b>24 581 359</b> |
| Productions stockée                                             |                   |             |                   |                   |
| Production immobilisée                                          |                   |             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |             |                   |                   |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                   |             | 51 935            | 82 390            |
| Autres produits                                                 |                   |             | 9 106             | 10 398            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |             | <b>23 533 345</b> | <b>24 674 147</b> |
| Achats de marchandises                                          |                   |             | 15 180 556        | 15 847 765        |
| Variation de stock                                              |                   |             | (100 553)         | (102 264)         |
| Achats de matières et autres approvisionnements                 |                   |             | 2 420 487         | 2 554 937         |
| Variation de stock                                              |                   |             | 15 248            | (10 128)          |
| Autres achats et charges externes                               |                   |             | 3 439 498         | 3 351 085         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                   |             | 209 773           | 229 746           |
| Salaires et traitements                                         |                   |             | 1 375 357         | 1 380 061         |
| Charges sociales du personnel                                   |                   |             | 342 520           | 316 922           |
| Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                   |             |                   |                   |
| Dotations aux amortissements :                                  |                   |             |                   |                   |
| - sur immobilisations                                           |                   |             | 387 364           | 382 342           |
| - charges d'exploitation à répartir                             |                   |             |                   |                   |
| Dotations aux provisions :                                      |                   |             |                   |                   |
| - sur immobilisations                                           |                   |             |                   |                   |
| - sur actif circulant                                           |                   |             | 13 475            | 13 564            |
| - pour risques et charges                                       |                   |             |                   |                   |
| Autres charges                                                  |                   |             | 11 717            | 11 314            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                   |             | <b>23 295 443</b> | <b>23 975 343</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |             | <b>237 902</b>    | <b>698 804</b>    |

## Compte de résultat

|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30/06/2024                             | 30/06/2023                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>237 902</b>                         | <b>698 804</b>                         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                        |
| De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et transfert de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 237<br>40 277                        | 1 210<br>15 104                        |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>42 514</b>                          | <b>16 314</b>                          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                   | 14 260                                 | 16 871                                 |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>14 260</b>                          | <b>16 871</b>                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>28 254</b>                          | <b>(557)</b>                           |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>266 155</b>                         | <b>698 248</b>                         |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                                                  |                                        |                                        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |                                        |                                        |
| Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements et aux provisions                                                                                                                                                                                    | 5<br>418                               |                                        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>422</b>                             |                                        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(422)</b>                           |                                        |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                                                                                                                                                                                                      | 54 519                                 | 160 608                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b><br><b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>23 575 859</b><br><b>23 364 645</b> | <b>24 690 461</b><br><b>24 152 822</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>211 214</b>                         | <b>537 640</b>                         |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs<br>(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs<br>(3) dont produits concernant les entreprises liées<br>(4) dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                | 40 163                                 | 14 904                                 |

## **Annexe légale**

---

Etats financiers au **30/06/2024**

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 867 881** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 575 859** euros et un total **charges** de **23 364 645** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **211 214** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

## 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

### Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

### Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.



## Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

|                                    |             |                      |
|------------------------------------|-------------|----------------------|
| Construction                       | 10 à 20 ans | Linéaire             |
| Installations générales            | 5 à 16 ans  | Linéaire             |
| Matériel et outillage industriel   | 4 à 10 ans  | Linéaire / Dégressif |
| Matériel de transport              | 4 ans       | Linéaire             |
| Agencements                        | 3 à 7 ans   | Linéaire             |
| Matériel de bureau et informatique | 2 à 7 ans   | Linéaire / Dégressif |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2024 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 83 423 euros TTC contre 77 146 euros TTC pour l'exercice précédent.

# Règles et Méthodes Comptables

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

## 4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 11 380 euros au titre du contrôle légal des comptes.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

## 5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### Engagements de retraite

Le montant de 95 158 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,60%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Intégration fiscale**

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

### **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.



## Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2024 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement, de recherche et de développement                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                                                          | 18 069                                |                          |              |             |          | 18 069                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 18 069                                |                          |              |             |          | 18 069                             |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 2 336 920                             |                          | 37 665       |             | 8 869    | 2 365 716                          |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 987 991                               |                          | 18 998       |             |          | 1 006 989                          |
|                                   | Matériel de transport                                                           | 37 307                                |                          |              |             |          | 37 307                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 86 099                                |                          | 3 926        |             |          | 90 025                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            | 24 774                                |                          |              |             |          | 24 774                             |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                                 | 3 473 093                             |                          | 60 588       |             | 8 869    | 3 524 811                          |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           | 130 560                               |                          | 13 008       |             |          | 143 568                            |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       | 216                                   |                          | 6            |             |          | 222                                |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 186 637                               |                          | 11 117       |             | 140      | 197 614                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               |                                       | 317 413                  |              | 24 131      |          | 140                                |
| TOTAL                             |                                                                                 | 3 808 575                             |                          | 84 719       |             | 9 009    | 3 884 284                          |



## Amortissements

| Etat exprimé en euros                                                              |                                       |                          |              |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements<br>au<br>30/06/2024 |
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions  |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |              |                                    |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement                            |                                       |                          |              |                                    |
| Autres                                                                             | 18 069                                |                          |              | 18 069                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>18 069</b>                         |                          |              | <b>18 069</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |              |                                    |
| Terrains                                                                           |                                       |                          |              |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |              |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 1 393 843                             | 292 762                  | 8 452        | 1 678 152                          |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 306 008                               | 81 154                   |              | 387 162                            |
| Matériel de transport                                                              | 228                                   | 7 462                    |              | 7 689                              |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       | 75 788                                | 5 986                    |              | 81 774                             |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |              |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>1 775 867</b>                      | <b>387 364</b>           | <b>8 452</b> | <b>2 154 778</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>1 793 936</b>                      | <b>387 364</b>           | <b>8 452</b> | <b>2 172 848</b>                   |

|                                            | Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice |           |              | MVTS PROV. AMTS. DEROG. |          |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------------|----------|
|                                            | Linéaire                                             | Dégressif | Exceptionnel | Dotations               | Reprises |
| Frais d'établissement et rech. & développ. |                                                      |           |              |                         |          |
| Autres immobilisations incorporelles       |                                                      |           |              |                         |          |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>           |                                                      |           |              |                         |          |

|                                                                                 |                |               |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|--|--|--|
| Terrains                                                                        |                |               |  |  |  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                |               |  |  |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                | 240 603        | 52 159        |  |  |  |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          | 81 154         |               |  |  |  |
| Matériel de transport                                                           | 7 462          |               |  |  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      | 5 986          |               |  |  |  |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                |               |  |  |  |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  | <b>335 205</b> | <b>52 159</b> |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                                                    | <b>335 205</b> | <b>52 159</b> |  |  |  |

## Produits à recevoir

| Etat exprimé en euros                |        | 30/06/2024    |
|--------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |        | <b>25 466</b> |
| <b>Autres créances</b>               |        | <b>25 466</b> |
| <i>Avoirs et rist. à recevoir</i>    | 7 421  |               |
| <i>Divers - produits à recevoir</i>  | 18 045 |               |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         | Période | Montants | 30/06/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          | 37 211     |
| Achats de marchandises                        |         | 1 632    |            |
| Sous-traitance diverse                        |         | 196      |            |
| Maintenance                                   |         | 7 970    |            |
| Assurances                                    |         | 12 890   |            |
| Panneaux, publicités                          |         | 4 050    |            |
| Locations diverses                            |         | 5 839    |            |
| Médecine du travail, pharmacie                |         | 2 655    |            |
| Honoraires juridiques                         |         | 750      |            |
| Impôts et taxes                               |         | 1 230    |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 37 211     |
|                                               |         |          |            |

Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 30/06/2024 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|---------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 2 500  | 15,25         | 38 113  |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |         |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |         |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 2 500  | 15,25         | 38 113  |
|                          |                                  |            |        |               |         |

Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros                      | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 30/06/2024 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 38 113                                 |                                             |                                  |                                                | 38 113                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 3 811                                  |                                             |                                  |                                                | 3 811                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 1 556 307                              | 37 640                                      |                                  |                                                | 1 593 946                              |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 537 640                                | (537 640)                                   |                                  | 211 214                                        | 211 214                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2 135 871</b>                       | <b>(500 000)</b>                            |                                  | <b>211 214</b>                                 | <b>1 847 085</b>                       |

|                                                                                          |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Date de l'assemblée générale                                                             | 15/12/2023 |
| Dividendes attribués                                                                     | 500 000    |
| <sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1                                    | 500 000    |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1           | 1 635 871  |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif         | 1 635 871  |
| <sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice |            |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure       | (288 786)  |



## Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 30/06/2024    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Provisions pour fluctuation des cours<br>Provisions pour amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92<br>Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92<br>Provisions fiscales pour prêts d'installation<br>Provisions autres |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |               |               |               |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges<br>Pour garanties données aux clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement des immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres                                                  |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |               |               |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 13 564         | 13 475        | 13 564        | 13 475        |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>13 564</b>  | <b>13 475</b> | <b>13 564</b> | <b>13 475</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>13 564</b>  | <b>13 475</b> | <b>13 564</b> | <b>13 475</b> |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                | 13 475        | 13 564        |               |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |               |               |               |

## Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros                                             |                                               | 30/06/2024       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>CREANCES</b>                                                   | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |                |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 | 56 322           | 1 680            | 54 642         |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 141 292          | 67 092           | 74 200         |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 14 759           | 14 759           |                |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 21 567           | 21 567           |                |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |                |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 74               | 74               |                |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |                |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |                |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 332 885          | 332 885          |                |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |                |
|                                                                   | Divers                                        |                  |                  |                |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 1 046 829        | 1 046 829        |                |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 214 910          | 214 910          |                |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 37 211           | 37 211           |                |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>1 865 850</b> | <b>1 737 008</b> | <b>128 842</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               | 2 800            |                  |                |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 140              |                  |                |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |                |

|                                                    |                                                      | 30/06/2024       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |                |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |                |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 4 822            | 4 822            |                |                |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 563 599        | 214 384          | 869 388        | 479 828        |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                |                |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 1 996 718        | 1 996 718        |                |                |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 246 065          | 246 065          |                |                |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 94 880           | 94 880           |                |                |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |                |                |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 1 135            | 1 135            |                |                |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |                |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 33 065           | 33 065           |                |                |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |                |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 57 983           | 57 983           |                |                |
|                                                    | Autres dettes                                        | 22 530           | 22 530           |                |                |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |                  |                  |                |                |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                  |                  |                |                |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>4 020 796</b> | <b>2 671 580</b> | <b>869 388</b> | <b>479 828</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                  |                  |                |                |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 210 927          |                  |                |                |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |                  |                  |                |                |

## Charges à payer

| Etat exprimé en euros                                         |                | 30/06/2024     |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |                | <b>394 548</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                | <b>6 466</b>   |
| <i>Intérêts courus sur emprunts</i>                           | <i>1 644</i>   |                |
| <i>Intérêts courus à payer</i>                                | <i>4 822</i>   |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |                | <b>147 811</b> |
| <i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>                           | <i>147 811</i> |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                | <b>240 271</b> |
| <i>Provision pour congés à payer</i>                          | <i>120 943</i> |                |
| <i>Autres charges à payer</i>                                 | <i>44 960</i>  |                |
| <i>Charges soc. congés à payer</i>                            | <i>30 840</i>  |                |
| <i>Autres charges soc. à payer</i>                            | <i>11 464</i>  |                |
| <i>Etat - charges à payer</i>                                 | <i>32 064</i>  |                |



## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Etat exprimé en euros                      | 30/06/2024 | Résultat avant impôts | Impôts (1)    | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 266 155               | 54 625        | 211 530               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (422)                 | (106)         | (317)                 |
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                  |            | <b>265 733</b>        | <b>54 519</b> | <b>211 214</b>        |

(1) après retraitements fiscaux.

### Crédit et réduction d'impôt

La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 2 570 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

| Nat. Dette | Nature de la Garantie             | Org. Bénéficiaire           | Montant début | 30/06/2024 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce | Crédit Agricole de Lorraine | 1 000 000     | 623 710    |
| Emprunt    | Nantissement du fonds de commerce | Bpifrance                   | 1 200 000     | 938 245    |
|            |                                   | TOTAL                       | 2 200 000     | 1 561 955  |

Engagements financiers

| Etat exprimé en euros                                                                                         | 30/06/2024 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                    |            |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                                                                                  |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail                                                                                    |            |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés<br>Indemnités de fin de carrière                               |            | 95 158                        |                              |
|                                                                                                               |            | 95 158                        |                              |
| Autres engagements                                                                                            |            |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)                                                                          |            | 95 158                        |                              |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées |            |                               |                              |
|                                                                                                               |            |                               |                              |

Accroissements et allègements  
 de la dette future d'impôts

|                       |                                            |            |
|-----------------------|--------------------------------------------|------------|
| Etat exprimé en euros |                                            | 30/06/2024 |
| ACCROISSEMENTS        | Provisions règlementées                    |            |
|                       | Autres                                     |            |
|                       | ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |            |

|                                         |                                                        |     |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----|
| ALLEGEMENTS                             | Provisions non déductibles l'année de comptabilisation |     |
|                                         | Taux IS retenu de 25% :<br>Organic                     | 807 |
|                                         | Autres                                                 |     |
| ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS |                                                        | 807 |

|  |
|--|
|  |
|--|

Etat exprimé en euros

## Du résultat à la trésorerie

|                                                         |                                                                                             | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>TRESORERIE D'OUVERTURE (a)</b>                       |                                                                                             | <b>1 459 682</b> | <b>1 306 244</b> |
| <b>OP. D'EXPLOITATION</b>                               | Résultat net                                                                                | 211 214          | 537 640          |
|                                                         | +/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1) | 387 693          | 383 045          |
|                                                         | <b>MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT</b>                                                        | <b>598 907</b>   | <b>920 685</b>   |
|                                                         | - Variation du Besoin en Fonds de Roulement                                                 | (518 415)        | (11 136)         |
|                                                         | <b>FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)</b>                                                | <b>80 491</b>    | <b>909 549</b>   |
| <b>OP. D'INVESTISSEMENT</b>                             | Cessions immobilisations incorporelles                                                      |                  |                  |
|                                                         | + Cessions immobilisations corporelles                                                      |                  |                  |
|                                                         | + Cessions/réductions immobilisations financières                                           |                  |                  |
|                                                         | - Acquisitions immobilisations incorporelles                                                |                  |                  |
|                                                         | - Acquisitions immobilisations corporelles                                                  | (60 588)         | (194 632)        |
|                                                         | - Acquisitions immobilisations financières                                                  | (23 991)         | (3 323)          |
|                                                         | <i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>            |                  |                  |
|                                                         | +/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations                                   | (7 823)          | 6 825            |
|                                                         | <b>FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)</b>                                              | <b>(92 402)</b>  | <b>(191 130)</b> |
| <b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>                        | + Augmentation de capital                                                                   |                  |                  |
|                                                         | - Réduction de capital                                                                      |                  |                  |
|                                                         | - Distributions mises en paiement                                                           | (500 000)        | (500 000)        |
|                                                         | + Augmentation des dettes financières (2)                                                   | 200              | 144 150          |
|                                                         | - Remboursement des dettes financières (2)                                                  | (317 211)        | (209 131)        |
|                                                         | + Avances reçues des tiers                                                                  |                  |                  |
|                                                         | - Avances remboursées aux tiers                                                             |                  |                  |
|                                                         | <i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>              |                  |                  |
|                                                         | - Variation de la provision sur titres                                                      |                  |                  |
|                                                         | - Variation du capital souscrit                                                             |                  |                  |
|                                                         | <b>FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)</b>                                                | <b>(817 011)</b> | <b>(564 981)</b> |
| <b>VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)</b> |                                                                                             | <b>(828 923)</b> | <b>153 438</b>   |
| <b>TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)</b>            |                                                                                             | <b>630 759</b>   | <b>1 459 682</b> |

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs

Effectif moyen

| Etat exprimé en euros        |                                                  |  |  | 30/06/2024 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|--|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |  |  |            | 4       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |  |  |            | 8       |         |
|                              | Employés                                         |  |  |            | 37      |         |
|                              | Ouvriers                                         |  |  |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |  |  |            | 49      |         |

|  |
|--|
|  |
|--|