

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 16/10/2024 - 10133 - 1979 B 00111 - 315 362 103 - DISTRIBUTION SAINT MARC

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

Désignation de l'entreprise SAS DISTRIBUTION SAINT MARC Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 22 Rue Armand Carrel 76000 ROUEN Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 3 1 5 3 6 2 1 0 3 0 0 0 1 4 Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2023

Table with columns: Description, Brut (1), Amortissements, provisions (2), Net (3). Rows include Capital souscrit non appelé, Frais d'établissement, Frais de développement, Concessions, brevets et droits similaires, Fonds commercial, etc.

Handwritten signature and 'certifié conforme' stamp over the table.

Cegid Group

Renvois : (1) Dont droit au bail ; (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ; (3) Part à plus d'un an ; Clause de réserve de propriété ; Immobilisations ; Stocks ; Créances ;

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS DISTRIBUTION SAINT MARC		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)		DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	51 155	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	1 795 654	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	24 334	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	1 915 144	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	72 096	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	1 093 252	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 184 854	
	Dettes fiscales et sociales		DY	383 048	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	10 924	
	Autres dettes		EA	176 352	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	240	
TOTAL (IV)		EC	2 920 770		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	4 835 915		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 920 770	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 587	

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

		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	20 056 361	FB		FC	20 056 361	
	Production vendue { biens * services *	FD	1 098 260	FE		FF	1 098 260	
		FG	448 653	FH		FI	448 653	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	21 603 276	FK		FL	21 603 276	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	314 145	
	Autres produits (I) (11)					FQ	9 841	
						FR	21 927 263	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16 802 614	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(73 300)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	56 919	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 849 319	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	173 929	
	Salaires et traitements*					FY	1 495 900	
	Charges sociales (10)					FZ	378 462	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions* }			HS		GA	349 162
							GB	
							GC	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	18 965	
Autres charges (12)					GF	22 051 975		
		Total des charges d'exploitation (4) (II)						
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(124 711)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	48 822	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	86 851	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
		Total des produits financiers (V)				GP	135 674	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	61 110	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
		Total des charges financières (VI)				GU	61 110	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	74 563	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(50 148)	

Désignation de l'entreprise		SAS DISTRIBUTION SAINT MARC		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	102 673		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	102 673		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	314		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	1 367		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 681		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	100 991		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	28 419		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(1 911)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	22 165 610		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	22 141 275		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	24 334		
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	65 692	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	14 171	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	50 271	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	233 336	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	314 101	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales			314			
Amortissements des immobilisations			1 367			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion					102 673	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTRIBUTION SAINT MARC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 835 915 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 335 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans

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





Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 199			4 199
Immobilisations incorporelles	4 199			4 199
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 247 464	42 915	26 975	1 263 403
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 442 564	6 645	15 166	3 434 043
- Matériel de transport	54 426			54 426
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 542	2 003	4 691	12 853
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 759 996	51 563	46 832	4 764 726
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	152			152
- Autres titres immobilisés	11 007			11 007
- Prêts et autres immobilisations financières	46			46
Immobilisations financières	11 205			11 205
ACTIF IMMOBILISE	4 775 400	51 563	46 832	4 780 130

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI DE SAINT MARC 76000 ROUEN	1 524	358 518	10,00	358 518

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avais	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	152	152			32 089
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 199			4 199
Immobilisations incorporelles	4 199			4 199
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 085 468	45 812	26 975	1 104 305
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 486 152	293 648	15 166	2 764 634
- Matériel de transport	20 107	10 885		30 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 542	184	4 691	11 034
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 607 269	350 530	46 832	3 910 967
Total	3 611 468	350 530	46 832	3 915 165



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 922 496 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	46		46
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	117 144	117 144	
Autres	777 488	777 488	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 818	27 818	
Total	922 496	922 451	46
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir clients TTC	46 903
Avoir à recevoir frais généraux	14 086
Produits à recevoir TTC	113 301
État - produits à recevoir	17 822
Int. à payer sur Cc débiteur	14 171
Divers produits à recevoir	120 947
Intérêts courus à recevoir	11 962
Total	339 192

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 40 000,00 Euros est décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 920 771 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 587	1 587		
- à plus de 1 an à l'origine	70 509	70 509		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 370	2 370		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 184 854	1 184 854		
Dettes fiscales et sociales	382 653	382 653		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 925	10 925		
Autres dettes (**)	1 267 631	1 267 631		
Produits constatés d'avance	240	240		
Total	2 920 771	2 920 771		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	194 011			
(**) Dont envers les associés	1 091 279			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 50 666 Euros.



Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	21 632	21 632	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	21 632	21 632	

Nantissement du fonds de commerce au profit de la BRED sur l'ensemble des emprunts et caution de la SA AQUATIS pour un total de 222 362.40 E en couverture de trois emprunts BRED.

Charges à payer

	Montant
Fourn. à recevoir Fourn FG Filière	17 062
Fact. à recevoir TTC Fourn. FG	568 768
Int. courus s/emp. étab. financiers	21
Intérêts courus à payer	1 587
Intérêts à payer s/compte courant	50 460
Dettes prov. pour congés payés	95 771
Dettes prov. part. résultat ent.	28 420
Autres charges pers. à payer	841
Charges sociales s/congés payés	24 740
Organismes sociaux charges à payer	18 006
État - charges à payer	42 098
Divers charges à payer	8 914
Total	856 688





Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

	Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations Immobilisations financières	
Total Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances	
Total Créances	
Total Trésorerie	
Emprunts Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	31 039
Total Dettes	31 039

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	27 818		
Total	27 818		





Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	240		
Total	240		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 087 792		1 087 792
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	10 468		10 468
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 510		6 510
Ventes de marchandises	20 056 362		20 056 362
Produits des activités annexes	442 144		442 144
TOTAL	21 603 276		21 603 276

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 190 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	48 823	36 847
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	86 851	39 092
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	135 674	75 939
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	61 111	24 540
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	61 111	24 540
Résultat financier	74 564	51 399



Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transfert charg. exploit. 20%	54 264	
79100001 - Transfert charg. exploit. exo	1 354	
79100005 - Transfert charg. exploit. 5.5%	678	
79120000 - Transfert de charges de personnel	23 018	
79130000 - Autres transferts de charges	6 600	
79140000 - Transfert de charges dons	228 186	
	314 101	
Total	314 101	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	314	
Amortissements des immobilisations	1 367	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		102 673
TOTAL	1 681	102 673





Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-50 148	23 415	-73 563
+ Résultat exceptionnel	100 992	-25 326	126 318
- Participations des salariés	28 419		28 419
Résultat comptable	22 424	-1 911	24 335

(*) comporte les crédits d'impôt
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 41 511 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	120 511
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	45 533
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	166 044
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	41 511
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	





Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 57,4 personnes dont 2,71 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	51	
Ouvriers		
Total	57	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Emprunt BRED (85 302 E) - Echéance 09/2024	9 283
Emprunt BRED (100 000 E) - Echéance 10/2024	12 350
Avals et cautions	21 632
Engagements en matière de pensions	52 399
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	74 031
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	21 632





Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 52 399 Euros

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention spécifique dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Table de taux de mortalité : Table réglementaire TH/TF 00-02



DISTRIBUTION SAINT MARC
Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : 22 rue Armand Carrel
76000 ROUEN
RCS ROUEN 315 362 103

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 24 334 Euros de la manière suivante :

- **Au compte Réserve spéciale pour fonds propres pour4 867 Euros**
- **A titre de distribution de dividendes aux actionnaires pour..... 18 750 Euros**
Soit 7,50 Euros par action
- **Au compte Autres Réserves pour727 Euros**

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

- que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 22,50 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 18 727,50 Euros.

- qu'en cas d'option, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont toujours prélevés à la source et s'élèvent à 17,20%, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du 1^{er} juillet 2024.

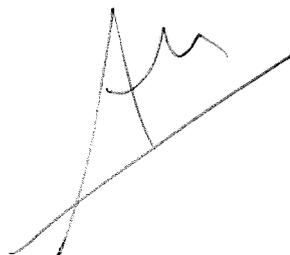
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués par action au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	dividendes par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
2022	63,00 Euros	22,50 Euros	18 727,50 Euros
2021	18,00 Euros	54,00 Euros	44 946,00 Euros
2020	78,00 Euros	390,00 Euros	194 610,00 Euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Certifié conforme
Le Président



DISTRIBUTION SAINT MARC

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €

**Siège social : 22, rue Armand Carrel
76000 ROUEN**

RCS ROUEN 315 362 103

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

* * * *

Aux membres de l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée DISTRIBUTION SAINT MARC,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DISTRIBUTION SAINT MARC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d’émission de notre rapport.

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n’exprimons pas d’opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n’avons pas d’observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

RESPONSABILITES 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 si il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS, le 13 juin 2024

AUDIT CONTROLE ET CONSEIL



Pierre-Michel DAVID
Commissaire aux comptes

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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



ETATS FINANCIERS 2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS DISTRIBUTION SAINT MARC

22 Rue Armand Carrel
76000 ROUEN

Parc de la Vatine, 28, rue Alfred Kastler - CS 50278 - 76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
T + 33 2 35 59 76 76 - F + 33 2 35 59 11 55 * www.secno.fr * e-mail : rouen@secno.fr



S.A.S d'Experts Comptables et de Commissaires aux Comptes inscrite au tableau de l'ordre de la Région de Rouen-Normandie, et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rouen. Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Rouen.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 199	4 199		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 263 403	1 104 305	159 098	161 995
Autres immobilisations corporelles	3 501 323	2 806 661	694 661	990 731
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	152		152	152
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	11 007		11 007	11 007
Prêts				
Autres immobilisations financières	46		46	46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 780 130	3 915 165	864 965	1 163 932
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2		2	4
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 979 708		1 979 708	1 906 407
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	117 144		117 144	137 319
Autres créances	777 488		777 488	815 211
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	816 901		816 901	610 406
Disponibilités	251 889		251 889	198 318
Charges constatées d'avance (3)	27 818		27 818	29 001
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 970 950		3 970 950	3 696 667
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 751 080	3 915 165	4 835 915	4 860 599
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	51 155	11 743
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 795 655	1 795 507
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 335	197 059
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 915 145	2 048 310
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 097	266 165
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 093 253	821 517
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 184 854	1 157 363
Dettes fiscales et sociales	383 049	396 143
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 925	6 371
Autres dettes	176 353	164 730
Produits constatés d'avance	240	
TOTAL DETTES	2 920 771	2 812 289
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 835 915	4 860 599
(1) Dont à plus d'un an (a)		70 489
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 920 771	2 741 801
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 587	1 591
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	20 056 362		20 056 362	18 980 681
Production vendue (biens)	1 098 260		1 098 260	1 158 011
Production vendue (services)	448 654		448 654	378 681
Chiffre d'affaires net	21 603 276		21 603 276	20 517 374
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				36 080
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			314 145	115 890
Autres produits			9 842	7 627
Total produits d'exploitation (I)			21 927 263	20 676 970
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			16 802 615	15 640 680
Variations de stock			-73 301	-51 492
Achats de matières premières et autres approvisionnements			56 919	55 226
Variations de stock			2	-2
Autres achats et charges externes (a)			2 849 319	2 544 709
Impôts, taxes et versements assimilés			173 930	183 219
Salaires et traitements			1 495 901	1 479 528
Charges sociales			378 462	364 745
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			349 162	367 001
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				44
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 966	9 905
Total charges d'exploitation (II)			22 051 975	20 593 563
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-124 712	83 407
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			48 823	36 847
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			86 851	39 092
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			135 674	75 939
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			61 111	24 540
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			61 111	24 540
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			74 564	51 399
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-50 148	134 806

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	102 673	
Sur opérations en capital		149 965
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	102 673	149 965
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	314	3 605
Sur opérations en capital		-570
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 367	
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 681	3 035
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	100 992	146 930
Participation des salariés aux résultats (IX)	28 419	53 019
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 911	31 658
Total des produits (I+III+V+VII)	22 165 611	20 902 874
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	22 141 276	20 705 815
BENEFICE OU PERTE	24 335	197 059
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	14 171	36 847
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	50 271	15 692



Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTRIBUTION SAINT MARC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 835 915 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 335 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

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



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 199			4 199
Immobilisations incorporelles	4 199			4 199
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 247 464	42 915	26 975	1 263 403
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 442 564	6 645	15 166	3 434 043
- Matériel de transport	54 426			54 426
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 542	2 003	4 691	12 853
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 759 996	51 563	46 832	4 764 726
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	152			152
- Autres titres immobilisés	11 007			11 007
- Prêts et autres immobilisations financières	46			46
Immobilisations financières	11 205			11 205
ACTIF IMMOBILISE	4 775 400	51 563	46 832	4 780 130



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI DE SAINT MARC 76000 ROUEN	1 524	358 518	10,00	358 518

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	152	152			32 089
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 199			4 199
Immobilisations incorporelles	4 199			4 199
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 085 468	45 812	26 975	1 104 305
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 486 152	293 648	15 166	2 764 634
- Matériel de transport	20 107	10 885		30 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 542	184	4 691	11 034
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 607 269	350 530	46 832	3 910 967
Total	3 611 468	350 530	46 832	3 915 165



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 922 496 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	46		46
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	117 144	117 144	
Autres	777 488	777 488	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 818	27 818	
Total	922 496	922 451	46
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir clients TTC	46 903
Avoir à recevoir frais généraux	14 086
Produits à recevoir TTC	113 301
État - produits à recevoir	17 822
Int. à payer sur Cc débiteur	14 171
Divers produits à recevoir	120 947
Intérêts courus à recevoir	11 962
Total	339 192



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 40 000,00 Euros est décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 920 771 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 587	1 587		
- à plus de 1 an à l'origine	70 509	70 509		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 370	2 370		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 184 854	1 184 854		
Dettes fiscales et sociales	382 653	382 653		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 925	10 925		
Autres dettes (**)	1 267 631	1 267 631		
Produits constatés d'avance	240	240		
Total	2 920 771	2 920 771		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	194 011			
(**) Dont envers les associés	1 091 279			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 50 666 Euros.



Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	21 632	21 632	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	21 632	21 632	

Nantissement du fonds de commerce au profit de la BRED sur l'ensemble des emprunts et caution de la SA AQUATIS pour un total de 222 362.40 E en couverture de trois emprunts BRED.

Charges à payer

	Montant
Fourn. à recevoir Fourn FG Filière	17 062
Fact. à recevoir TTC Fourn. FG	568 768
Int. courus s/emp. étab. financiers	21
Intérêts courus à payer	1 587
Intérêts à payer s/compte courant	50 460
Dettes prov. pour congés payés	95 771
Dettes prov. part. résultat ent.	28 420
Autres charges pers. à payer	841
Charges sociales s/congés payés	24 740
Organismes sociaux charges à payer	18 006
État - charges à payer	42 098
Divers charges à payer	8 914
Total	856 688



Notes sur le bilan

Autres informations

Effets de commerce

	Montant représenté par des effets de commerce
Avances et acomptes sur immobilisations Immobilisations financières	
Total Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Autres créances	
Total Créances	
Total Trésorerie	
Emprunts Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	31 039
Total Dettes	31 039

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	27 818		
Total	27 818		



Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	240		
Total	240		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 087 792		1 087 792
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	10 468		10 468
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 510		6 510
Ventes de marchandises	20 056 362		20 056 362
Produits des activités annexes	442 144		442 144
TOTAL	21 603 276		21 603 276

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 190 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation	48 823	36 847
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	86 851	39 092
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	135 674	75 939
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	61 111	24 540
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	61 111	24 540
Résultat financier	74 564	51 399

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transfert charg. exploit. 20%	54 264	
79100001 - Transfert charg. exploit. exo	1 354	
79100005 - Transfert charg. exploit. 5.5%	678	
79120000 - Transfert de charges de personnel	23 018	
79130000 - Autres transferts de charges	6 600	
79140000 - Transfert de charges dons	228 186	
	314 101	
Total	314 101	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	314	
Amortissements des immobilisations	1 367	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		102 673
TOTAL	1 681	102 673



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	-50 148	23 415	-73 563
+ Résultat exceptionnel	100 992	-25 326	126 318
- Participations des salariés	28 419		28 419
Résultat comptable	22 424	-1 911	24 335
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 41 511 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	120 511
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	45 533
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	166 044
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	41 511
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 57,4 personnes dont 2,71 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	51	
Ouvriers		
Total	57	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Emprunt BRED (85 302 E) - Echéance 09/2024	9 283
Emprunt BRED (100 000 E) - Echéance 10/2024	12 350
Avals et cautions	21 632
Engagements en matière de pensions	52 399
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	74 031
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	21 632



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 52 399 Euros

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention spécifique dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Table de taux de mortalité : Table réglementaire TH/TF 00-02

