

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GUERET - 2301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/08/2024 - 1180 - 1990 B 00053 - 377 865 621 - LSD



Bilan Actif

		30/11/2023			30/11/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	109 313	95 726	13 587	16 849
	Fonds commercial (1)	3 506 327		3 506 327	3 506 327
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	909 797	105 976	803 821	807 874
	Constructions	9 958 784	7 894 484	2 064 300	1 957 047
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 844 463	1 598 134	1 246 329	520 426
	Autres immobilisations corporelles	489 355	414 596	74 759	92 448
	Immobilisations en cours	21 942		21 942	10 300
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	32		32	32
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	700 385		700 385	791 210
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	116 331		116 331	104 050
TOTAL (II)		18 656 730	10 108 916	8 547 814	7 806 562
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 534		5 534	3 550
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 615 962		4 615 962	4 406 064
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	151 632		151 632	186 868
	Autres créances	1 102 873		1 102 873	985 617
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 300 000		4 300 000	15 845
	DISPONIBILITES	1 081 589		1 081 589	3 777 108
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	179 268		179 268	130 910
	TOTAL (III)	11 436 857		11 436 857	9 505 962
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		30 093 587	10 108 916	19 984 671	17 312 524

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

104 050



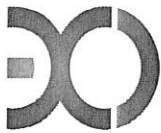
Bilan Passif

		30/11/2023	30/11/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 000	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	162 788	162 788
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 000	70 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 724 689	6 219 467
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 477 575	1 905 337
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	125 192	143 076
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		10 260 243	9 200 668
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	117 091	121 690
	Provisions pour charges		
Total des provisions		117 091	121 690
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 034 960	1 988 955
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 113 643	931 720
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 951	13 756
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 449 675	3 332 077
	Dettes fiscales et sociales	1 787 598	1 554 603
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 900	2 043
	Autres dettes	186 459	166 778
	Produits constatés d'avance (1)	150	233
Total des dettes		9 607 337	7 990 166
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		19 984 671	17 312 524
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 477 574,87	1 905 337,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 708 063	7 976 410
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 145	30 977
(3) Dont emprunts participatifs			



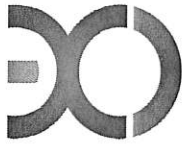
Compte de Résultat 1/2

		30/11/2023		30/11/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	54 928 317		54 928 317
	Production vendue (Biens)			50 058 462
	Production vendue (Services et Travaux)	1 137 787		1 137 787
	Montant net du chiffre d'affaires	56 066 103		56 066 103
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		199 206	136 655
	Autres produits		11 609	2 971
	Total des produits d'exploitation (1)		56 276 918	51 145 062
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		43 520 452	39 858 126
	Variation de stock		(209 897)	(327 014)
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock		(1 984)	1 177
	Autres achats et charges externes		3 387 884	3 093 530
	Impôts, taxes et versements assimilés		663 856	655 044
	Salaires et traitements		3 478 460	3 153 065
	Charges sociales du personnel		773 654	729 776
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		695 415	684 652
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			4 864
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		30 604	35 203
	Autres charges		29 605	9 043
	Total des charges d'exploitation (2)		52 368 050	47 897 467
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 908 868	3 247 595



Compte de Résultat 2/2

		30/11/2023	30/11/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 908 868	3 247 595
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	12 282	2 899
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	8 123	372
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	108 717	452
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		116 840	823
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	115 109	55 434
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		115 109	55 434
RESULTAT FINANCIER		1 731	(54 611)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 922 881	3 195 883
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	58 783	36 551
	Sur opérations en capital	121 942	20 422
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	180 726	56 974
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	826	51 560
	Sur opérations en capital	103 973	3 382
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	146	
	Total des charges exceptionnelles	104 945	54 941
RESULTAT EXCEPTIONNEL		75 781	2 032
PARTICIPATION DES SALAIRES		674 183	625 987
IMPOTS SUR LES BENEFICES		846 904	666 591
TOTAL DES PRODUITS		56 586 766	51 205 758
TOTAL DES CHARGES		54 109 191	49 300 420
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 477 575	1 905 337
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		42 689	14 203



Etats financiers au 30/11/2023
Annexe





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 **19 984 671** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **56 586 766** euros et un total **charges** de **54 109 191** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 477 575** euros.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice 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 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.

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

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

Immobilisations

Les immobilisations 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 sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 2 ans.
- Constructions : 10 à 25 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 15 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 5 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 2 à 5 ans.
- Mobilier : 5 à 10 ans.

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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 au dernier prix d'achat facturé (3 fois net).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.





Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour 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 effectuée 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 par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 184 297 euros

Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, à l'initiative du salarié, avec un taux d'actualisation de 4%. La table de mortalité utilisée est TH/TF 00-02.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Eléments significatifs :

Provision Litige Galec :

Provision constituée au 30/11/2018 pour tenir compte du risque lié au nouveau contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau nationale à 83K€. Pour le magasin LSD, le risque est évalué à 86 487€.

PROVISION SUR T.E.L. NON MANDATES NON UTILISES A LA CLOTURE :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés incluse dans le total des TEL en-cours est diminuée par le crédit d'un compte 709799 et le débit du 419700. Ce montant est ensuite provisionné, par le débit du 681510 et le crédit du 151810, du montant utilisable par les clients à hauteur de 76% au 30/11/23.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 627 942		1 059		13 361	3 615 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 627 942		1 059		13 361	3 615 640
CORPORELLES	Terrains	909 797					909 797
	Constructions sur sol propre	7 697 086					7 697 086
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 643 676		618 023			2 261 699
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 303 467		877 514		336 519	2 844 463
	Instal., agencement, aménagement divers	260 826		4 496		5 927	259 395
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	283 657		3 950		57 647	229 960
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	10 300		16 442		4 800	21 942
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 108 809		1 520 425		404 892	14 224 341
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	32					32
	Autres titres immobilisés	791 210				90 825	700 385
	Prêts et autres immobilisations financières	104 050		12 282			116 331
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	895 291		12 282		90 825	816 748
TOTAL		17 632 043		1 533 765		509 078	18 656 730



Fonds Commercial

	30/11/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	3 506 327	
TOTAL	3 506 327	





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	104 766	4 321	13 361	95 726
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 766	4 321	13 361	95 726
CORPORELLES	Terrains	101 923	4 053		105 976
	Constructions sur sol propre	6 064 088	441 216		6 505 304
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 319 626	69 554		1 389 180
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 783 041	150 284	335 191	1 598 134
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	194 531	14 536	5 927	203 140
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	257 504	11 599	57 647	211 456
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 720 714	691 240	398 764	10 013 190
TOTAL		9 825 480	695 561	412 125	10 108 916

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/11/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	86 487			86 487
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	35 203	30 604	35 203	30 604
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	121 690	30 604	35 203	117 091
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 633		12 633	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 633		12 633	
	TOTAL GENERAL	134 323	30 604	47 836	117 091
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		30 604	47 836	
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

		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	116 331		116 331
	Clients douteux ou litigieux	2 283	2 283	
	Autres créances clients	149 349	149 349	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 801	34 801	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	15	15	
	Débiteurs divers	1 068 057	1 068 057	
	Charges constatées d'avances	179 268	179 268	
TOTAL DES CREANCES		1 550 104	1 433 773	116 331
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/11/2023	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)	1 145	1 145		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 033 815	358 404	1 827 807	847 604
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	269 035	55 124	192 378	21 533
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 449 675	3 449 675		
	Personnel et comptes rattachés	1 071 925	1 071 925		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	227 779	227 779		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	144 983	144 983		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	342 911	342 911		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 900	24 900		
	Groupe et associés (2)	844 608	844 608		
	Autres dettes	186 459	186 459		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	150	150		
TOTAL DES DETTES		9 597 385	6 708 063	2 020 185	869 137
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 383 956			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		314 517			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		94			



Produits à recevoir (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	41 461	30 894	10 567	34,21
Autres créances	829 968	585 755	244 213	41,69
TOTAL	871 428	616 649	254 780	41,32



Charges à payer (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 907	2 509	6 398	255,01
Emprunts et dettes financières divers	8 389	8 200	188	2,30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 014	168 918	44 096	26,11
Dettes fiscales et sociales	1 491 816	1 333 950	157 866	11,83
Dettes fournisseurs d'immobilisation	24 900		24 900	
Autres dettes				
TOTAL	1 747 026	1 513 578	233 448	15,42





Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	179 268	130 910	48 358	36,94
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	179 268	130 910	48 358	36,94



Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	150	233	(83)	-35,66
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	150	233	(83)	-35,66





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/11/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/11/2023
Capital social	700 000				700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	162 788				162 788
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	70 000				70 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 219 467	505 222			6 724 689
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 905 337	(1 905 337)		2 477 575	2 477 575
Subventions d'investissement	143 076			(17 884)	125 192
Provisions réglementées					
TOTAL	9 200 668	(1 400 115)		2 459 691	10 260 243

Date de l'assemblée générale 26/04/2023

Dividendes attribués 1 400 115

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 400 115

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 800 553

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 800 553

²Dont 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 1 059 576



Capital social

30/11/2023		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	46 500,00	15,0538	700 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	46 500,00	15,0538	700 000,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	54 928 317		54 928 317
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 137 787		1 137 787
TOTAL	56 066 103		56 066 103





Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/11/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provision et charges à payer non déductibles de l'exercice	458 663
ALLEGEMENTS	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		458 663



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/11/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 922 881	971 588	2 951 293
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(598 402)	(124 684)	(473 718)
RESULTAT COMPTABLE		3 324 479	846 904	2 477 575

(1) après retraitements fiscaux.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/12/2012, la société SAS LA SOUTERRAINE DISTRIBUTION est comprise dans d'intégration fiscale du groupe SAS HLSD.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée



Engagements financiers

	30/11/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 249 847	
		1 249 847	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		184 297	
		184 297	
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements			100
			100
Total des engagements financiers (1)		1 434 144	100
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Détail - Avals, cautions et garanties

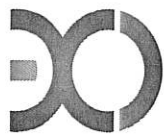
Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
BPI Emprunt de 365 000€	91 250	
EDEL Emprunt de 365 000€	173 959	
EDEL Emprunt de 100 000€	21 783	
Caisse Epargne Emprunt de 1 400 000€	962 855	
Totalisation	1 249 847	



Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Indemnité Fin de Carrière	184 297	
Totalisation	184 297	





Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Couverture besoin exploitation en % BONNEMIS ILE O DIS		22
Couverture besoin exploitation en % SOFIPAR		13
Couverture besoin exploitation en % ANGELY		13
Couverture besoin exploitation en % SODISROY		13
Couverture besoin exploitation en % SAINT MAIXANT DIS		13
Couverture besoin exploitation en % LIMOGES DIST		13
Couverture besoin exploitation en % USSEL DIST		13
Totalisation		100



Annexe libre





Effectif moyen

		30/11/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		93	
	Ouvriers			
	TOTAL		114	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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





Identité de la société mère consolidant les comptes

30/11/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
HLSD Avenue Jean Jaures - 23300 LA SOUTERRAINE	SAS	20 000	99,97





Sociétés Mères consolidant les comptes

30/11/2023

--

--

--

Filiales et participations

	30/11/2023	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



Produits et Charges exceptionnels

30/11/2023

Total des produits exceptionnels		180 726
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 783
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58 783	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		121 942
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 210 90 824 17 884 7 024	
Total des charges exceptionnelles		104 945
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		826
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	124 702	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		103 973
Charges exceptionnelles sur opération en capital	6 128 90 825 7 020	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		146
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	146	
Résultat exceptionnel		75 781



Produits et Charges exceptionnels au 30/11/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalité - Amendes	124	
Autres produits & charges exceptionnelles	7 722	13 809
Virt prime CEE & CRE suite investissement		51 998
Cession Immobilisation Corporelles	6 128	6 210
Cession Immobilisation Financière	90 825	90 824
QP Subvention virée au résultat		17 885
Amortissement exceptionnel	146	
Totalisation	104 945	180 726



Honoraires des Commissaires aux Comptes

					30/11/2023	30/11/2022	%	%
					30/11/2023	30/11/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur DUO SOLUTION					11 387	11 055	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur DUO SOLUTION								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total					11 387	11 055	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL					11 387	11 055	100,00	100,00

Pour l'exercice clos au 30/11/2023, les honoraires du commissaire aux comptes sont provisionnés à hauteur de 6 653 € après versement d'un acompte de charge 4 733€ HT.



Tableau des Emplois et Ressources

		30/11/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 400 115
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :	
	Immobilisations incorporelles	1 059
	Immobilisations corporelles	1 520 425
	Immobilisations financières	12 282
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	
	Réductions de capitaux propres et prélèvements	
	Remboursements de dettes financières (b)	310 274
	TOTAL DES EMPLOIS	3 244 154
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	4 519 264
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	85 784
	+ Autres produits (d'exploitation)	11 609
	- Autres charges (d'exploitation)	29 605
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282
	+ Produits financiers	116 840
	- Charges financières	115 109
	+ Produits exceptionnels	65 807
	- Charges exceptionnelles	7 846
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	674 183
	- Impôts sur les bénéfices	846 904
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	3 137 938
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 137 938
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :	
	Cessions d'immobilisations incorporelles	
	Cessions d'immobilisations corporelles	6 210
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	90 824
	Augmentation des capitaux propres :	
	Augmentation de capital ou apports	184 079
	Augmentation des autres capitaux propres	
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	1 383 956
	TOTAL DES RESSOURCES	4 803 007
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 558 853

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations



Tableau de Financement

		30/11/2023		
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	4 409 615	4 621 496	211 881
	Clients	199 500	151 632	(47 869)
	Autres créances	1 116 527	1 282 141	165 614
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 725 642	6 055 268	329 627
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	3 332 077	3 449 675	(117 599)
	Fournisseurs d'immobilisations	2 043	24 900	(22 857)
	Autres dettes	1 735 371	1 984 158	(248 787)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	5 069 491	5 458 734	(389 243)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		656 151	596 535	(59 616)
TRESORERIE	Disponible	3 792 953	5 381 589	1 588 636
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	30 977	1 145	(29 832)
	TOTAL TRESORERIE	3 761 975	5 380 444	1 618 469
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 418 126	5 976 979	1 558 853

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 AVRIL 2024

Portant sur les comptes de l'exercice clos le 30 novembre 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2023 :

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 30 novembre 2023, soit le **bénéfice net comptable de + 2.477.574,87 euros** de la manière suivante :

Proposition d'affectation :

- A titre de Dividende, la somme de	1.400.115,00 euros
- Le solde en totalité au compte « Autres Réserves », soit	<u>1.077.459,87 euros</u>
	2.477.574,87 euros

Le dividende unitaire "brut" revenant à chaque associé est de **30,11 euros** par action (pour chacune des **46.500 actions** composant le capital), avant déduction des prélèvements obligatoires dus à la source par l'établissement payeur pour le compte des personnes physiques.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée :

- Que, depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement 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 ;
- Que, peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement 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 ;
- Que 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 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.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code Général des Impôts.

L'Assemblée Générale reconnaît également avoir été informée que conformément aux dispositions de l'article L 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts ;

C'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Le dividende "net" en numéraire est mis en paiement au siège social à compter du **15 avril 2024**.

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres au 30 novembre 2023 à la somme de **8.860.128,20 euros**.

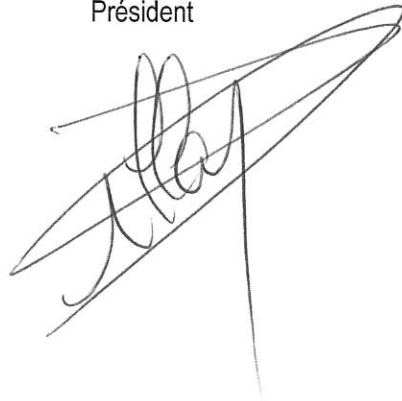
L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

	<u>Année</u>	<u>Dividende brut par action :</u>	
Exercice social 2019/2020	2021	5,38 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2020/2021	2022	25,38 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques
Exercice social 2021/2022	2023	30,11 euros	Eligible à l'abattement de 40 % pour les personnes physiques

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 10 avril 2024 :

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme
Monsieur Emmanuel DILLAY
Président



LSD

Société par Actions Simplifiée au capital de 700 000 €
Siège Social : Avenue Jean Jaurès
23300 LA SOUTERRAINE

N° SIRET : 377 865 621 00041
Code APE : 4711F
RCS GUERET : 377 865 621

CONSEIL
EXPERTISE
COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 novembre 2023

1 à 4

COMPTES ANNUELS AU 30 NOVEMBRE 2023

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Annexe

LSD

Société par Actions Simplifiée au capital de 700 000 €
Siège Social : Avenue Jean Jaurès
23300 LA SOUTERRAINE

N° SIRET : 377 865 621 00041
Code APE : 4711F
RCS GUERET : 377 865 621

FIN DE MANDAT

Président : Monsieur Emmanuel DILLAY

30/11/2023

Directrice Générale : Madame Véronique DILLAY

30/11/2023

Commissaire aux Comptes titulaire : SARL DUO SOLUTIONS AUDIT

30/11/2024

LSD

Société par Actions Simplifiée au capital de 700 000 €
Siège Social : Avenue Jean Jaurès
23300 LA SOUTERRAINE

N° SIRET : 377 865 621 00041
Code APE : 4711F
RCS GUERET : 377 865 621

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

Aux Membres de l'Assemblée Générale de la société LSD,

I. OPINION

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

CS .

.../...

.../...

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} décembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note de l'annexe relative aux méthodes d'évaluation expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations et des stocks de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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.

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.

Cg.

.../...

.../...

V. 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 s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. 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 toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

CS
.../...

.../...

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Poitiers, le 26 mars 2024

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,



Christine JANET



Bilan Actif

		30/11/2023			30/11/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	109 313	95 726	13 587	16 849
	Fonds commercial (1)	3 506 327		3 506 327	3 506 327
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	909 797	105 976	803 821	807 874
	Constructions	9 958 784	7 894 484	2 064 300	1 957 047
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 844 463	1 598 134	1 246 329	520 426
	Autres immobilisations corporelles	489 355	414 596	74 759	92 448
	Immobilisations en cours	21 942		21 942	10 300
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	32		32	32
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	700 385		700 385	791 210
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	116 331		116 331	104 050
TOTAL (II)		18 656 730	10 108 916	8 547 814	7 806 562
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 534		5 534	3 550
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 615 962		4 615 962	4 406 064
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	151 632		151 632	186 868
	Autres créances	1 102 873		1 102 873	985 617
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 300 000		4 300 000	15 845
	DISPONIBILITES	1 081 589		1 081 589	3 777 108
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	179 268		179 268	130 910
	TOTAL (III)	11 436 857		11 436 857	9 505 962
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		30 093 587	10 108 916	19 984 671	17 312 524
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					104 050
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		30/11/2023	30/11/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	700 000	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	162 788	162 788
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	70 000	70 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 724 689	6 219 467
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 477 575	1 905 337
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	125 192	143 076
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		10 260 243	9 200 668
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	117 091	121 690
	Provisions pour charges		
Total des provisions		117 091	121 690
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 034 960	1 988 955
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 113 643	931 720
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 951	13 756
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 449 675	3 332 077
	Dettes fiscales et sociales	1 787 598	1 554 603
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 900	2 043
	Autres dettes	186 459	166 778
	Produits constatés d'avance (1)	150	233
Total des dettes		9 607 337	7 990 166
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		19 984 671	17 312 524
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 477 574,87	1 905 337,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 708 063	7 976 410
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 145	30 977
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

		30/11/2023		30/11/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	54 928 317		54 928 317	50 058 462
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 137 787		1 137 787	946 974
	Montant net du chiffre d'affaires	56 066 103		56 066 103	51 005 437
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			199 206	136 655
	Autres produits			11 609	2 971
	Total des produits d'exploitation (1)			56 276 918	51 145 062
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			43 520 452	39 858 126
	Variation de stock			(209 897)	(327 014)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(1 984)	1 177
	Autres achats et charges externes			3 387 884	3 093 530
	Impôts, taxes et versements assimilés			663 856	655 044
	Salaires et traitements			3 478 460	3 153 065
	Charges sociales du personnel			773 654	729 776
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			695 415	684 652
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				4 864
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			30 604	35 203
	Autres charges			29 605	9 043
	Total des charges d'exploitation (2)			52 368 050	47 897 467
RESULTAT D'EXPLOITATION				3 908 868	3 247 595





Compte de Résultat 2/2

		30/11/2023	30/11/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 908 868	3 247 595
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	12 282	2 899
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	8 123	372
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	108 717	452
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		116 840	823
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	115 109	55 434
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		115 109	55 434
RESULTAT FINANCIER		1 731	(54 611)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 922 881	3 195 883
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	58 783	36 551
	Sur opérations en capital	121 942	20 422
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	180 726	56 974
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	826	51 560
	Sur opérations en capital	103 973	3 382
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	146	
	Total des charges exceptionnelles	104 945	54 941
RESULTAT EXCEPTIONNEL		75 781	2 032
PARTICIPATION DES SALAIRES		674 183	625 987
IMPOTS SUR LES BENEFICES		846 904	666 591
TOTAL DES PRODUITS		56 586 766	51 205 758
TOTAL DES CHARGES		54 109 191	49 300 420
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 477 575	1 905 337
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		42 689	14 203



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 **19 984 671 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 56 586 766 euros** et un total **charges de 54 109 191 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 477 575 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice 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 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.

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

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

Immobilisations

Les immobilisations 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 sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 2 ans.
- Constructions : 10 à 25 ans.
- Agencements des constructions : 10 à 15 ans.
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans.
- Outillage et matériel : 5 à 10 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.
- Matériel de transport : 2 à 5 ans.
- Mobilier : 5 à 10 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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 au dernier prix d'achat facturé (3 fois net).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes





Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour 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 effectuée 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 par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 184 297 euros

Ce calcul retient l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans, à l'initiative du salarié, avec un taux d'actualisation de 4%. La table de mortalité utilisée est TH/TF 00-02.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Eléments significatifs :

Provision Litige Galec :

Provision constituée au 30/11/2018 pour tenir compte du risque lié au nouveau contentieux commercial entre les fournisseurs du Galec et l'enseigne Leclerc. Le 28/02/2018, le Galec a fait l'objet d'une assignation à comparaître du Ministre de l'Economie devant le tribunal de commerce de Paris. Le contentieux porte sur l'obtention de remises additionnelles et inconditionnelles sans contreparties réelles évaluées au niveau nationale à 83K€. Pour le magasin LSD, le risque est évalué à 86 487€.

PROVISION SUR T.E.L. NON MANDATES NON UTILISES A LA CLOTURE :

Afin de prendre mieux en compte les exigences fiscales, la part des TEL non mandatés incluse dans le total des TEL en-cours est diminuée par le crédit d'un compte 709799 et le débit du 419700. Ce montant est ensuite provisionné, par le débit du 681510 et le crédit du 151810, du montant utilisable par les clients à hauteur de 76% au 30/11/23.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 627 942		1 059		13 361	3 615 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 627 942		1 059		13 361	3 615 640
CORPORELLES	Terrains	909 797					909 797
	Constructions sur sol propre	7 697 086					7 697 086
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	1 643 676		618 023			2 261 699
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 303 467		877 514		336 519	2 844 463
	Instal., agencement, aménagement divers	260 826		4 496		5 927	259 395
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	283 657		3 950		57 647	229 960
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	10 300		16 442		4 800	21 942
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 108 809		1 520 425		404 892	14 224 341
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	32					32
	Autres titres immobilisés	791 210				90 825	700 385
	Prêts et autres immobilisations financières	104 050		12 282			116 331
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	895 291		12 282		90 825	816 748
TOTAL		17 632 043		1 533 765		509 078	18 656 730



Fonds Commercial

	30/11/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	3 506 327	
TOTAL	3 506 327	





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	104 766	4 321	13 361	95 726
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 766	4 321	13 361	95 726
CORPORELLES	Terrains	101 923	4 053		105 976
	Constructions sur sol propre	6 064 088	441 216		6 505 304
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 319 626	69 554		1 389 180
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 783 041	150 284	335 191	1 598 134
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	194 531	14 536	5 927	203 140
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	257 504	11 599	57 647	211 456
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 720 714	691 240	398 764	10 013 190
TOTAL		9 825 480	695 561	412 125	10 108 916

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/11/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	86 487			86 487
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		35 203	30 604	35 203	30 604
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		121 690	30 604	35 203	117 091
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 633		12 633	
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		12 633		12 633	
TOTAL GENERAL		134 323	30 604	47 836	117 091
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 604	47 836	
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

		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	116 331		116 331
	Clients douteux ou litigieux	2 283	2 283	
	Autres créances clients	149 349	149 349	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 801	34 801	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	15	15	
	Débiteurs divers	1 068 057	1 068 057	
	Charges constatées d'avances	179 268	179 268	
TOTAL DES CREANCES		1 550 104	1 433 773	116 331
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/11/2023	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)	1 145	1 145		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 033 815	358 404	1 827 807	847 604
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	269 035	55 124	192 378	21 533
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 449 675	3 449 675		
	Personnel et comptes rattachés	1 071 925	1 071 925		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	227 779	227 779		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	144 983	144 983		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	342 911	342 911		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 900	24 900		
	Groupe et associés (2)	844 608	844 608		
	Autres dettes	186 459	186 459		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	150	150		
TOTAL DES DETTES		9 597 385	6 708 063	2 020 185	869 137
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 383 956			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		314 517			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		94			



Produits à recevoir (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	41 461	30 894	10 567	34,21
Autres créances	829 968	585 755	244 213	41,69
TOTAL	871 428	616 649	254 780	41,32



Charges à payer (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 907	2 509	6 398	255,01
Emprunts et dettes financières divers	8 389	8 200	188	2,30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 014	168 918	44 096	26,11
Dettes fiscales et sociales	1 491 816	1 333 950	157 866	11,83
Dettes fournisseurs d'immobilisation	24 900		24 900	
Autres dettes				
TOTAL	1 747 026	1 513 578	233 448	15,42





Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	179 268	130 910	48 358	36,94
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	179 268	130 910	48 358	36,94



Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	150	233	(83)	-35,66
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	150	233	(83)	-35,66





Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/11/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/11/2023
Capital social	700 000				700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	162 788				162 788
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	70 000				70 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 219 467	505 222			6 724 689
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 905 337	(1 905 337)		2 477 575	2 477 575
Subventions d'investissement	143 076			(17 884)	125 192
Provisions réglementées					
TOTAL	9 200 668	(1 400 115)		2 459 691	10 260 243

Date de l'assemblée générale 26/04/2023

Dividendes attribués 1 400 115

¹dont dividende provenant du résultat n-1 1 400 115

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 7 800 553

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 7 800 553

²Dont 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 1 059 576



Capital social

		30/11/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		46 500,00	15,0538	700 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		46 500,00	15,0538	700 000,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	54 928 317		54 928 317
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 137 787		1 137 787
TOTAL	56 066 103		56 066 103



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/11/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Liés aux provision et charges à payer non déductibles de l'exercice	458 663
ALLEGEMENTS	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		458 663



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/11/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 922 881	971 588	2 951 293
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(598 402)	(124 684)	(473 718)
RESULTAT COMPTABLE	3 324 479	846 904	2 477 575

(1) après retraitements fiscaux.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/12/2012, la société SAS LA SOUTERRAINE DISTRIBUTION est comprise dans d'intégration fiscale du groupe SAS HLSD.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée



Engagements financiers

30/11/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	1 249 847	
	1 249 847	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	184 297	
	184 297	
Autres engagements		
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		100
		100
Total des engagements financiers (1)	1 434 144	100
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		



Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
BPI Emprunt de 365 000€	91 250	
EDEL Emprunt de 365 000€	173 959	
EDEL Emprunt de 100 000€	21 783	
Caisse Epargne Emprunt de 1 400 000€	962 855	
Totalisation	1 249 847	



Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Indemnité Fin de Carrière	184 297	
Totalisation	184 297	





Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Couverture besoin exploitation en % BONNEMIS ILE O DIS		22
Couverture besoin exploitation en % SOFIPAR		13
Couverture besoin exploitation en % ANGELY		13
Couverture besoin exploitation en % SODISROY		13
Couverture besoin exploitation en % SAINT MAIXANT DIS		13
Couverture besoin exploitation en % LIMOGES DIST		13
Couverture besoin exploitation en % USSEL DIST		13
Totalisation		100



Annexe libre





Effectif moyen

		30/11/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		93	
	Ouvriers			
	TOTAL		114	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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





Identité de la société mère consolidant les comptes

30/11/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
HLSD Avenue Jean Jaures - 23300 LA SOUTERRAINE	SAS	20 000	99,97





Sociétés Mères consolidant les comptes

30/11/2023

Filiales et participations

	30/11/2023	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				



Produits et Charges exceptionnels

30/11/2023		
Total des produits exceptionnels		180 726
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 783
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58 783	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		121 942
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 210 90 824 17 884 7 024	
Total des charges exceptionnelles		104 945
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		826
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	124 702	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		103 973
Charges exceptionnelles sur opération en capital	6 128 90 825 7 020	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		146
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	146	
Résultat exceptionnel		75 781



Produits et Charges exceptionnels au 30/11/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalité - Amendes	124	
Autres produits & charges exceptionnelles	7 722	13 809
Virt prime CEE & CRE suite investissement		51 998
Cession Immobilisation Corporelles	6 128	6 210
Cession Immobilisation Financière	90 825	90 824
QP Subvention virée au résultat		17 885
Amortissement exceptionnel	146	
Totalisation	104 945	180 726



Honoraires des Commissaires aux Comptes

					30/11/2023	30/11/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur DUO SOLUTION					11 387	11 055	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur DUO SOLUTION								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total					11 387	11 055	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL					11 387	11 055	100,00	100,00

Pour l'exercice clos au 30/11/2023, les honoraires du commissaire aux comptes sont provisionnés à hauteur de 6 653 € après versement d'un acompte de charge 4 733€ HT.



Tableau des Emplois et Ressources

		30/11/2023
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 400 115
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :	
	Immobilisations incorporelles	1 059
	Immobilisations corporelles	1 520 425
	Immobilisations financières	12 282
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)	
	Réductions de capitaux propres et prélèvements	
	Remboursements de dettes financières (b)	310 274
	TOTAL DES EMPLOIS	3 244 154
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	4 519 264
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	85 784
	+ Autres produits (d'exploitation)	11 609
	- Autres charges (d'exploitation)	29 605
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	12 282
	+ Produits financiers	116 840
	- Charges financières	115 109
	+ Produits exceptionnels	65 807
	- Charges exceptionnelles	7 846
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion	674 183
	- Impôts sur les bénéfices	846 904
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	3 137 938
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 137 938
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :	
	Cessions d'immobilisations incorporelles	
	Cessions d'immobilisations corporelles	6 210
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	90 824
	Augmentation des capitaux propres :	
	Augmentation de capital ou apports	184 079
	Augmentation des autres capitaux propres	
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	1 383 956
	TOTAL DES RESSOURCES	4 803 007
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 558 853

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations



Tableau de Financement

		30/11/2023		
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	4 409 615	4 621 496	211 881
	Clients	199 500	151 632	(47 869)
	Autres créances	1 116 527	1 282 141	165 614
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 725 642	6 055 268	329 627
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	3 332 077	3 449 675	(117 599)
	Fournisseurs d'immobilisations	2 043	24 900	(22 857)
	Autres dettes	1 735 371	1 984 158	(248 787)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	5 069 491	5 458 734	(389 243)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		656 151	596 535	(59 616)
TRESORERIE	Disponible	3 792 953	5 381 589	1 588 636
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	30 977	1 145	(29 832)
	TOTAL TRESORERIE	3 761 975	5 380 444	1 618 469
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 418 126	5 976 979	1 558 853

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



