

TULLE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 2 731 815 euros
Siège social : Place du Foirail – Dépendances de Cueilie Batignolles 19000 TULLE
388 162 000 RCS BRIVE
(ci-après la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 1 210 235,99 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes, la somme de 1 000 165,68 euros

- Le solde au poste « autres réserves », soit la somme de 210 070,31 euros

Total 1 210 235,99 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 31,12 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} avril 2025.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que la Société a procédé à la distribution d'un dividende d'un montant de 1 100 117,97 euros au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023, d'un montant de 1 028 448 euros au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 et d'un montant de 1 092 726 au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021, et que ces revenus étaient éligibles à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

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

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Christophe LIOGIER



TULLE DISTRIBUTION

SAS au capital de 2 731 815 euros

Siège social : Place du Foirail – Dépendances de Cueilie Batignolles

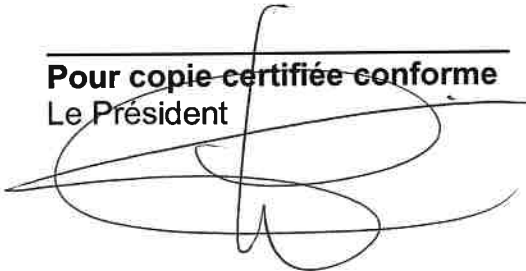
19000 TULLE

RCS BRIVE 388 162 000

BILAN ACTIF PASSIF

exercice clos le 30 septembre 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	212 327	204 983	7 344	7 720	-376	-4.87
	Fonds commercial (1)	3 562 734		3 562 734	3 562 734		
	Autres immobilisations incorporelles	1 500	1 335	165		165	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 684 403	1 620 049	64 354	3 735	60 619	NS
	Installations techniques, matériel et outillage	2 767 234	2 590 834	176 400	331 933	-155 533	-46.86
	Autres immobilisations corporelles	5 668 818	5 472 457	196 361	191 848	4 513	2.35
	Immobilisations en cours	70 888		70 888		70 888	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 104 963	15 894	1 089 069	1 088 444	625	0.06
	Créances rattachées à des participations	183 213		183 213	189 716	-6 503	-3.43
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	63 817		63 817	63 817		
	Total II	15 319 895	9 905 552	5 414 344	5 439 945	-25 602	-0.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	51 751		51 751	35 232	16 519	46.89
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 535 275	203 824	5 331 451	5 808 123	-476 672	-8.21
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 000	-1 000	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	948 385	30 974	917 411	432 104	485 307	112.31
	Autres créances	2 652 572	844 332	1 808 241	1 889 878	-81 638	-4.32
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 407 392		1 407 392	2 642 148	-1 234 756	-46.73
	Charges constatées d'avance (3)	150 896		150 896	120 555	30 340	25.17
	Total III	10 746 271	1 079 130	9 667 142	10 929 042	-1 261 900	-11.55
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	26 066 167	10 984 681	15 081 485	16 368 987	-1 287 502	-7.87

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

41 481

844 332

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024 12	Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 731 815)	2 731 815	2 731 815		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	326 599	326 599		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	273 182	273 182		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 660 318	2 523 847	136 471	5.41
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 210 236	1 236 589	-26 353	-2.13
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	7 202 150	7 092 032	110 118	1.55
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (I)	Provisions pour risques	161 773	166 509	-4 736	-2.84
	Provisions pour charges				
	Total III	161 773	166 509	-4 736	-2.84
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 125 102	1 434 404	-309 303	-21.56
	Concours bancaires courants	2 258	68 272	-66 013	-96.69
	Emprunts et dettes financières diverses	167 485	234 964	-67 479	-28.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 543	8 757	-1 214	-13.87
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 210 550	5 037 639	-827 089	-16.42
	Dettes fiscales et sociales	1 964 039	2 202 386	-238 348	-10.82
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 000	5 352	66 648	NS
	Autres dettes	168 587	118 672	49 914	42.06
	Produits constatés d'avance (I)				
Comptes de Régularisation	Total IV	7 717 563	9 110 447	-1 392 884	-15.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	15 081 485	16 368 987	-1 287 502	-7.87

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 904 450

7 976 887

TULLE DISTRIBUTION

SAS au capital de 2 731 815 euros

Siège social : Place du Foirail – Dépendances de Cueille Batignolles

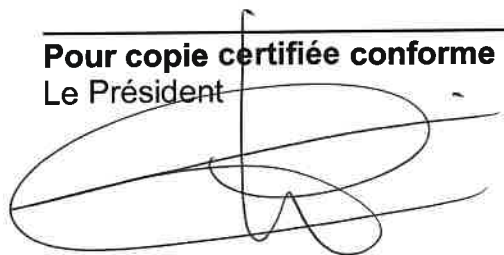
19000 TULLE

RCS BRIVE 388 162 000

COMPTE DE RESULTAT

exercice clos le 30 septembre 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'Le Président'.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	54 627 172		54 627 172	55 104 669		-477 498	-0.87
Production vendue de biens	3 170 399		3 170 399	3 161 291		9 108	0.29
Production vendue de services	986 054		986 054	918 849		67 205	7.31
Chiffre d'affaires NET	58 783 625		58 783 625	59 184 809		-401 185	-0.68
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			8 533	26 512		-17 979	-67.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			251 832	216 618		35 214	16.26
Autres produits			84 804	60 062		24 742	41.19
Total des Produits d'exploitation (I)			59 128 794	59 488 001		-359 207	-0.60
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			46 001 826	46 748 090		-746 264	-1.60
Variation de stock (marchandises)			413 145	-132 805		545 950	411.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements			226 686	118 230		108 456	91.73
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-16 519			-16 519	
Autres achats et charges externes *			4 670 832	4 817 101		-146 269	-3.04
Impôts, taxes et versements assimilés			571 464	579 062		-7 598	-1.31
Salaires et traitements			4 448 297	4 369 536		78 760	1.80
Charges sociales			1 079 015	1 204 394		-125 379	-10.41
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			206 614	249 617		-43 003	-17.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			203 824	140 809		63 015	44.75
Dotations aux provisions			53 721	33 671		20 050	59.55
Autres charges			57 564	91 861		-34 298	-37.34
Total des Charges d'exploitation (II)			57 916 469	58 219 567		-303 099	-0.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 212 325	1 268 434		-56 109	-4.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	449 823		528 137		-78 315	-14.83
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 238				5 238	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	39 683		23 010		16 673	72.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 500				3 500	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	498 244		551 147		-52 904	-9.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	58 800		32 483		26 317	81.02
Intérêts et charges assimilées (4)	39 763		32 198		7 565	23.50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	98 563		64 681		33 882	52.38
2. Résultat financier (V-VI)	399 680		486 466		-86 786	-17.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 612 005		1 754 900		-142 895	-8.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	136 111		73 003		63 107	86.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	136 111		73 003		63 107	86.44
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 140		5 450		42 690	783.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	48 140		5 450		42 690	783.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	87 971		67 553		20 417	30.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	322 359		350 980		-28 621	-8.15
Impôts sur les bénéfices (X)	167 381		234 884		-67 503	-28.74
Total des produits (I+III+V+VII)	59 763 148		60 112 152		-349 003	-0.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	58 552 912		58 875 563		-322 650	-0.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 210 236		1 236 589		-26 353	-2.13

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

484 412

544 022

AC3S

TULLE DISTRIBUTION

SAS au capital de 2 731 815 euros

Siège social : Place du Foirail – Dépendances de Cueilie Batignolles

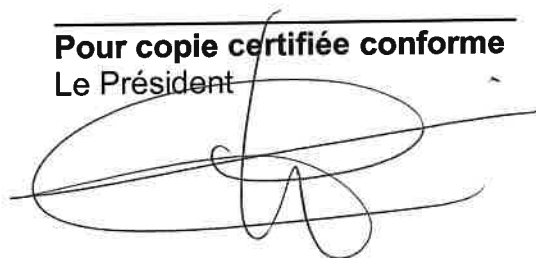
19000 TULLE

RCS BRIVE 388 162 000

ANNEXES COMPTABLES

exercice clos le 30 septembre 2024

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'Le Président'.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée depuis le 1er octobre 2020 au sein d'un périmètre dont la société tête de groupe est sa société mère NJ2C et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 770 561		6 000
Constructions sur sol propre	524 813		
Constructions sur sol d'autrui	50 121		
Installations générales agencements aménagements des constructions	637 911		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 218 070		20 722
Installations générales agencements aménagements divers	4 449 927		12 865
Matériel de transport	82 694		70 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 046 917		6 414
Immobilisations corporelles en cours			70 888
TOTAL	10 010 452		180 890
Autres participations	1 294 054		40 610
Prêts, autres immobilisations financières	63 817		
TOTAL	1 357 871		40 610
TOTAL GENERAL	15 138 884		227 500

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 776 561	3 776 561
TOTAL				
Constructions sur sol propre			524 813	524 813
Constructions sur sol d'autrui			50 121	50 121
Installations générales agencements aménagements constr.	-471 558		1 109 469	1 109 469
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	471 558		2 767 234	2 767 234
Installations générales agencements aménagements divers			4 462 793	4 462 793
Matériel de transport			152 694	152 694
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 053 331	1 053 331
Immobilisations corporelles en cours			70 888	70 888
TOTAL			10 191 342	10 191 342
Autres participations		46 488	1 288 176	1 288 176
Prêts, autres immobilisations financières			63 817	63 817
TOTAL		46 488	1 351 993	1 351 993
TOTAL GENERAL		46 488	15 319 895	15 319 895

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	200 107	6 211	0	206 318
Constructions sur sol propre		524 813	636 580	-0	1 161 393
Constructions sur sol d'autrui		50 121	408 535		458 656
Installations générales agencements aménagements constr.		634 176	-634 176	0	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 886 137	-295 303	0	2 590 834
Installations générales agencements aménagements divers		4 385 524	31 803		4 417 328
Matériel de transport		36 409	23 465		59 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		965 757	29 498		995 255
	TOTAL	9 482 937	200 403	0	9 683 340
	TOTAL GENERAL	9 683 044	206 614	0	9 889 658
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	6 211			
Constructions sur sol propre		636 580			
Constructions sur sol d'autrui		408 535			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		-634 176			
Instal.techniques matériel outillage indus.		-295 303			
Instal.générales agenc.aménag.divers		31 803			
Matériel de transport		23 465			
Matériel de bureau informatique mobilier		29 498			
	TOTAL	200 403			
	TOTAL GENERAL	206 614			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	166 509	53 721	58 457		161 773
TOTAL	166 509	53 721	58 457		161 773

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	15 894				15 894
Sur stocks et en cours	140 297	203 824	140 297		203 824
Sur comptes clients	30 974				30 974
Autres provisions pour dépréciation	789 031	58 800	3 500		844 332
TOTAL	976 196	262 624	143 797		1 095 023
TOTAL GENERAL	1 142 705	316 345	202 254		1 256 796
Dont dotations et reprises d'exploitation		257 545	198 754		
financières		58 800	3 500		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	183 213	41 481	141 732
Autres immobilisations financières	63 817	-0	63 817
Clients douteux ou litigieux	34 381	34 381	
Autres créances clients	914 005	914 005	
Personnel et comptes rattachés	55 461	55 461	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 289	126 289	
Groupe et associés	2 048 953	1 204 621	844 332
Débiteurs divers	421 869	421 869	
Charges constatées d'avance	150 896	150 896	
TOTAL	3 998 883	2 949 002	1 049 881

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 556	2 556		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 124 804	311 691	813 113	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 210 550	4 210 550		
Personnel et comptes rattachés	1 103 954	1 103 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	530 786	530 786		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 978	57 978		
Autres impôts taxes et assimilés	270 921	270 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 000	72 000		
Groupe et associés	167 886	167 886		
Autres dettes	168 587	168 587		
TOTAL	7 710 020	6 896 907	813 113	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	309 225			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	104			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	85.0000	32 139			32 139

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce			3 562 733	3 562 733	
Total			3 562 733	3 562 733	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	295 311
Autres créances	367 984
Total	663 295

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 556
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600 903
Dettes fiscales et sociales	1 615 024
Total	2 218 483

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 571
Charges financières	148 324
Total	150 895

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 092 032
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 100 118
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 991 914
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 991 914
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 210 236
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	7 202 150
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 210 236
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 210 236

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes marchandises	54 627 172
Ventes prestations	4 156 453
Total	58 783 625

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	58 783 625
Total	58 783 625

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	17
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	129
Total	152

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	98 563	498 244
Dont entreprises liées		484 412

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 612 005	145 388
Résultat exceptionnel (hors participation)	87 971	21 993
Résultat comptable (hors participation)	1 699 976	167 381

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 950 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 22 100 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 850 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 024 308
Total	1 024 308

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	435 032
Total (1)	435 032

Dans le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a elle-même bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite qui s'élève à 435 032 euros.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	481 755
- participation des salariés	134 559
- Tascom	46 089
- Organic	50 117
Autres :	
- Effort construction	12 785
Total des allègements	725 305

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NJ2C	SAS	10 000	PLACE DU FOIRAIL - TULLE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- FOIRAIL	798 636	99.00	646 731
- RESTAURATION PANORAMIQUE	-823 322	95.00	-197 502
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrevement taux AT 2022 2023	78 022	
- Régularisation compte de tiers	58 089	
Total	136 111	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	450	
- Régularisation comptes de tiers	31 838	
- Honoraires dégrèvement taux AT	15 852	
Total	48 140	



TULLE DISTRIBUTION SAS

Place du Foirail
19000 TULLE

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024



TULLE DISTRIBUTION SAS

Place du Foirail
19000 TULLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TULLE DISTRIBUTION SAS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Aucentur

SARL au capital de 10 000 euros – 490 939 295 R.C.S Bordeaux – 19-21 rue de Commandant Cousteau 33100 Bordeaux
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Grande Aquitaine
N°TVA intracommunautaire : FR64490939295
Tél : 05 56 97 77 76
bordeaux@aucentur.fr



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

L'essentiel de l'actif de votre société est constitué d'un stock de marchandises d'une valeur nette de 5 331 451 euros évalué conformément à la méthode indiquée dans le paragraphe « Evaluation des matières et marchandises » et « Dépréciations des stocks » aux pages 32 et 33 de l'annexe. Nos travaux ont notamment porté sur l'appréciation des principes comptables suivis et des méthodes de valorisation relatives à ces stocks. Nos contrôles n'ont pas révélé d'anomalies significatives.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.

Autres informations

En application de l'article 18.2.2 des statuts, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à votre disposition dans le délai prescrit, les documents et informations nécessaires à son établissement nous ayant été communiqués tardivement.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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



- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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.

Bordeaux, le 25 mars 2025

AUCENTUR

Commissaire aux comptes

Laurence Versaille



Laurence VERSAILLE

Commissaire aux comptes, inscrite sur la liste
nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC Grande Aquitaine



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	212 327	204 983	7 344	7 720	-376	-4.87
	Fonds commercial (1)	3 562 734		3 562 734	3 562 734		
	Autres immobilisations incorporelles	1 500	1 335	165		165	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 684 403	1 620 049	64 354	3 735	60 619	NS
	Installations techniques, matériel et outillage	2 767 234	2 590 834	176 400	331 933	-155 533	-46.86
	Autres immobilisations corporelles	5 668 818	5 472 457	196 361	191 848	4 513	2.35
	Immobilisations en cours	70 888		70 888		70 888	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 104 963	15 894	1 089 069	1 088 444	625	0.06
	Créances rattachées à des participations	183 213		183 213	189 716	-6 503	-3.43
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	63 817		63 817	63 817		
	Total II	15 319 895	9 905 552	5 414 344	5 439 945	-25 602	-0.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	51 751		51 751	35 232	16 519	46.89
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 535 275	203 824	5 331 451	5 808 123	-476 672	-8.21
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 000	-1 000	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	948 385	30 974	917 411	432 104	485 307	112.31
	Autres créances	2 652 572	844 332	1 808 241	1 889 878	-81 638	-4.32
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 407 392		1 407 392	2 642 148	-1 234 756	-46.73
	Charges constatées d'avance (3)	150 896		150 896	120 555	30 340	25.17
	Total III	10 746 271	1 079 130	9 667 142	10 929 042	-1 261 900	-11.55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		26 066 167	10 984 681	15 081 485	16 368 987	-1 287 502	-7.87

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/202412		Exercice N-1 30/09/202312		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 731 815) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 731 815	2 731 815	326 599	326 599		
	Réserves						
	Réserve légale	273 182	273 182				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 660 318	2 523 847			136 471	5.41
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 210 236	1 236 589			-26 353	-2.13
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	7 202 150	7 092 032			110 118	1.55
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges	161 773	166 509			-4 736	-2.84
	Total III	161 773	166 509			-4 736	-2.84
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 125 102	1 434 404			-309 303	-21.56
	Concours bancaires courants	2 258	68 272			-66 013	-96.69
	Emprunts et dettes financières diverses	167 485	234 964			-67 479	-28.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 543	8 757			-1 214	-13.87
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 210 550	5 037 639			-827 089	-16.42
	Dettes fiscales et sociales	1 964 039	2 202 386			-238 348	-10.82
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 000	5 352			66 648	NS
	Autres dettes	168 587	118 672			49 914	42.06
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	7 717 563	9 110 447			-1 392 884	-15.29
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		15 081 485	16 368 987			-1 287 502	-7.87

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 904 4507 976 887

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	54 627 172		54 627 172	55 104 669	-477 498	-0.87
Production vendue de biens	3 170 399		3 170 399	3 161 291	9 108	0.29
Production vendue de services	986 054		986 054	918 849	67 205	7.31
Chiffre d'affaires NET	58 783 625		58 783 625	59 184 809	-401 185	-0.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			8 533	26 512	-17 979	-67.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			251 832	216 618	35 214	16.26
Autres produits			84 804	60 062	24 742	41.19
Total des Produits d'exploitation (I)			59 128 794	59 488 001	-359 207	-0.60
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			46 001 826	46 748 090	-746 264	-1.60
Variation de stock (marchandises)			413 145	-132 805	545 950	411.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements			226 686	118 230	108 456	91.73
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-16 519		-16 519	
Autres achats et charges externes *			4 670 832	4 817 101	-146 269	-3.04
Impôts, taxes et versements assimilés			571 464	579 062	-7 598	-1.31
Salaires et traitements			4 448 297	4 369 536	78 760	1.80
Charges sociales			1 079 015	1 204 394	-125 379	-10.41
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			206 614	249 617	-43 003	-17.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			203 824	140 809	63 015	44.75
Dotations aux provisions			53 721	33 671	20 050	59.55
Autres charges			57 564	91 861	-34 298	-37.34
Total des Charges d'exploitation (II)			57 916 469	58 219 567	-303 099	-0.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 212 325	1 268 434	-56 109	-4.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	449 823		528 137		-78 315	-14.83
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 238				5 238	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	39 683		23 010		16 673	72.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 500				3 500	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	498 244		551 147		-52 904	-9.60
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	58 800		32 483		26 317	81.02
Intérêts et charges assimilées (4)	39 763		32 198		7 565	23.50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	98 563		64 681		33 882	52.38
2. Résultat financier (V-VI)	399 680		486 466		-86 786	-17.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 612 005		1 754 900		-142 895	-8.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	136 111		73 003		63 107	86.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	136 111		73 003		63 107	86.44
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 140		5 450		42 690	783.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	48 140		5 450		42 690	783.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	87 971		67 553		20 417	30.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	322 359		350 980		-28 621	-8.15
Impôts sur les bénéfices (X)	167 381		234 884		-67 503	-28.74
Total des produits (I+III+V+VII)	59 763 148		60 112 152		-349 003	-0.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	58 552 912		58 875 563		-322 650	-0.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 210 236		1 236 589		-26 353	-2.13

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société est fiscalement intégrée depuis le 1er octobre 2020 au sein d'un périmètre dont la société tête de groupe est sa société mère NJ2C et supporte une charge d'impôt sur les sociétés comme si elle avait été fiscalement autonome.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 770 561		6 000
Constructions sur sol propre	524 813		
Constructions sur sol d'autrui	50 121		
Installations générales agencements aménagements des constructions	637 911		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 218 070		20 722
Installations générales agencements aménagements divers	4 449 927		12 865
Matériel de transport	82 694		70 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 046 917		6 414
Immobilisations corporelles en cours			70 888
TOTAL	10 010 452		180 890
Autres participations	1 294 054		40 610
Prêts, autres immobilisations financières	63 817		
TOTAL	1 357 871		40 610
TOTAL GENERAL	15 138 884		227 500

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 776 561	3 776 561
Constructions sur sol propre			524 813	524 813
Constructions sur sol d'autrui			50 121	50 121
Installations générales agencements aménagements constr.	- 471 558		1 109 469	1 109 469
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	471 558		2 767 234	2 767 234
Installations générales agencements aménagements divers			4 462 793	4 462 793
Matériel de transport			152 694	152 694
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 053 331	1 053 331
Immobilisations corporelles en cours			70 888	70 888
TOTAL			10 191 342	10 191 342
Autres participations		46 488	1 288 176	1 288 176
Prêts, autres immobilisations financières			63 817	63 817
TOTAL		46 488	1 351 993	1 351 993
TOTAL GENERAL		46 488	15 319 895	15 319 895

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	200 107	6 211	0	206 318
Constructions sur sol propre		524 813	636 580	- 0	1 161 393
Constructions sur sol d'autrui		50 121	408 535		458 656
Installations générales agencements aménagements constr.		634 176	- 634 176	0	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 886 137	- 295 303	0	2 590 834
Installations générales agencements aménagements divers		4 385 524	31 803		4 417 328
Matériel de transport		36 409	23 465		59 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		965 757	29 498		995 255
TOTAL		9 482 937	200 403	0	9 683 340
TOTAL GENERAL		9 683 044	206 614	0	9 889 658
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	6 211			
Constructions sur sol propre		636 580			
Constructions sur sol d'autrui		408 535			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		- 634 176			
Instal.techniques matériel outillage indus.		- 295 303			
Instal.générales agenc.aménag.divers		31 803			
Matériel de transport		23 465			
Matériel de bureau informatique mobilier		29 498			
TOTAL		200 403			
TOTAL GENERAL		206 614			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	166 509	53 721	58 457		161 773
TOTAL	166 509	53 721	58 457		161 773

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	15 894				15 894
Sur stocks et en cours	140 297	203 824	140 297		203 824
Sur comptes clients	30 974				30 974
Autres provisions pour dépréciation	789 031	58 800	3 500		844 332
TOTAL	976 196	262 624	143 797		1 095 023
TOTAL GENERAL	1 142 705	316 345	202 254		1 256 796
Dont dotations et reprises d'exploitation		257 545	198 754		
financières		58 800	3 500		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	183 213	41 481	141 732
Autres immobilisations financières	63 817	- 0	63 817
Clients douteux ou litigieux	34 381	34 381	
Autres créances clients	914 005	914 005	
Personnel et comptes rattachés	55 461	55 461	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 289	126 289	
Groupe et associés	2 048 953	1 204 621	844 332
Débiteurs divers	421 869	421 869	
Charges constatées d'avance	150 896	150 896	
TOTAL	3 998 883	2 949 002	1 049 881

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 556	2 556		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 124 804	311 691	813 113	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 210 550	4 210 550		
Personnel et comptes rattachés	1 103 954	1 103 954		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	530 786	530 786		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 978	57 978		
Autres impôts taxes et assimilés	270 921	270 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 000	72 000		
Groupe et associés	167 886	167 886		
Autres dettes	168 587	168 587		
TOTAL	7 710 020	6 896 907	813 113	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	309 225			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	104			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	85.0000	32 139			32 139

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce			3 562 733	3 562 733	
Total			3 562 733	3 562 733	

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par la société, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée. Ainsi, les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.
Par ailleurs, en l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé, conduisant s'il y a lieu à la comptabilisation d'une dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	295 311
Autres créances	367 984
Total	663 295

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 556
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600 903
Dettes fiscales et sociales	1 615 024
Total	2 218 483

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 571
Charges financières	148 324
Total	150 895

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 092 032
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-1 100 118
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 991 914
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 991 914
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 210 236
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	7 202 150
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 210 236
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 210 236

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes marchandises	54 627 172
Ventes prestations	4 156 453
Total	58 783 625

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	58 783 625
Total	58 783 625

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	17
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	129
Total	152

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	98 563	498 244
Dont entreprises liées		484 412

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 612 005	145 388
Résultat exceptionnel (hors participation)	87 971	21 993
Résultat comptable (hors participation)	1 699 976	167 381

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 950 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 22 100 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 850 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 024 308
Total	1 024 308

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	435 032
Total (1)	435 032

Dans le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au Mouvement E. LECLERC, la société a elle-même bénéficié de la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite qui s'élève à 435 032 euros.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	481 755
- participation des salariés	134 559
- Tascom	46 089
- Organic	50 117
Autres :	
- Effort construction	12 785
Total des allègements	725 305

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NJ2C	SAS	10 000	PLACE DU FOIRAIL - TULLE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- FOIRAIL	798 636	99.00	646 731
- RESTAURATION PANORAMIQUE	-823 322	95.00	-197 502
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrevement taux AT 2022 2023	78 022	
- Régularisation compte de tiers	58 089	
Total	136 111	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	450	
- Régularisation comptes de tiers	31 838	
- Honoraires dégrèvement taux AT	15 852	
Total	48 140	