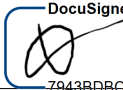


Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12							
Adresse de l'entreprise		Zac de Comboire 38130 ECHIROLLES		Durée de l'exercice précédent*		12							
Numéro SIRET*		4 9 3 1 5 0 2 3 9 0 0 0 1 7		Néant		☐ *							
Certifiés conformes		DocuSigned by:  7943BDBC3682407...				Exercice N clos le, 31/01/2024							
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3					
Capital souscrit non appelé		(I)		AA									
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB									
		Frais de développement *		CX									
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		148 953							
		Fonds commercial (1)		AH		218 602							
		Autres immobilisations incorporelles		AJ									
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		3 600 000							
		Constructions		AP		41 726 591							
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		4 569 067							
		Autres immobilisations corporelles		AT		5 432 622							
		Immobilisations en cours		AV		13 137							
		Avances et acomptes		AX									
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS									
		Autres participations		CU									
		Créances rattachées à des participations		BB									
		Autres titres immobilisés		BD		3 410 155							
		Prêts		BF		262 327							
		Autres immobilisations financières*		BH		727 518							
	TOTAL (II)		BJ		60 108 977		BK		15 259 842		44 849 134		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		159 766		BM		159 766			
		En cours de production de biens		BN				BO					
		En cours de production de services		BP				BQ					
		Produits intermédiaires et finis		BR				BS					
		Marchandises		BT		10 110 704		BU		46 730		10 063 974	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		250		BW		250			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX		497 969		BY		1 082		496 887	
		Autres créances (3)		BZ		6 549 645		CA				6 549 645	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB				CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		4 990 890		CE				4 990 890	
Disponibilités		CF		608 193		CG				608 193			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH		467 000		CI				467 000		
	TOTAL (III)		CJ		23 384 418		CK		47 812		23 336 606		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW										
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM										
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN										
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		83 493 395		IA		15 307 654		68 185 740		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		68 602		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP		(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :				Créances :					

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

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

Désignation de l'entreprise			SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 500 000)				DA	7 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)				DC	
	Réserve légale (3)				DD	750 000
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)				DF	1 030
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)				DG	2 247 583
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	2 760 045
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	13 258 658
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM
Avances conditionnées				DN		
TOTAL (II)				DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	614 482
	Provisions pour charges				DQ	
	TOTAL (III)				DR	614 482
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS	
	Autres emprunts obligataires				DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	35 123 666
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	1 867 870
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	11 697 118
	Dettes fiscales et sociales				DY	3 635 450
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	1 343 015
	Autres dettes				EA	645 479
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	
TOTAL (IV)				EC	54 312 600	
Ecart de conversion passif* (V)				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	68 185 740	
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
				Ecart de réévaluation libre	1D	
				Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	22 860 168
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 664 705	

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

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

Désignation de l'entreprise :SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION								Néant ☐ *					
			Exercice N										
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	142	328	794	FB		FC	142	328	794	
	Production vendue	{ biens * services *	FD	13	086	081	FE		FF	13	086	081	
			FG	2	814	807	FH		FI	2	814	807	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	158	229	683	FK		FL	158	229	683	
	Production stockée*								FM				
	Production immobilisée*								FN				
	Subventions d'exploitation								FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)								FP	303	792		
	Autres produits (1) (11)								FQ	224	325		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)								FR	158	757	800	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*								FS	130	827	444	
	Variation de stock (marchandises)*								FT	(	1	348	735)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*								FU	269	799		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*								FV	(	66	739)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*								FW	6	412	317	
	Impôts, taxes et versements assimilés*								FX	2	528	673	
	Salaires et traitements*								FY	9	964	475	
	Charges sociales (10)								FZ	3	186	786	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	– dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI)					HS	)	GA	2	064	157
			– dotations aux provisions*							GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	47	812	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD			
	Autres charges (12)								GE	126	936		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)								GF	154	012	928	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG	4	744	872		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)								GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)								GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)								GJ	8	551		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL	117	860		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM	14	522		
	Différences positives de change								GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO	17	806		
	Total des produits financiers (V)								GP	158	741		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*								GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	422	571		
	Différences négatives de change								GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT	10	034		
	Total des charges financières (VI)								GU	432	605		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	(	273	864)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	4	471	007		

Désignation de l'entreprise										SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
												Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	115 399	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	115 399	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	1 755	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF	605 175	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG	72 718	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	679 649	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	(564 250)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)	HJ	510 798	
Impôts sur les bénéfices *										(X)	HK	635 914	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	159 031 941		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	156 271 896		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	2 760 045
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières										HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *										HP	
		- Crédit-bail immobilier										HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1K	96
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										HX	21 728
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)										RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										RD	
	(9)	Dont transferts de charges										A1	191 205
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5											
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A4	21 970
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires					A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite					A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N	
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe													
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
											Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

N° 2053

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Cegid Group



Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

Grégoire BUNOT

Christian PALVADEAU

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 500 000 €

ZAC de Comboire

38130 - ECHIROLLES

GRENOBLE - 493150239

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/01/2024



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier).

B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 430 000 euros

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/01/2024

A l'assemblée générale de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/01/2024, 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 ECHIROLLES DISTRIBUTION à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) 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.

b) 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 01 février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

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

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

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/01/2024

4. 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 du code de commerce.

5. 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 votre Président.

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/01/2024

6. 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.

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

Fait à Saint-Herblain, le 16 Juillet 2024,



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Grégoire BUNOT



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

ANNEXE**Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

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

Bilan actif

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux Comptes

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	148 954	124 237	24 717	29 501
Fonds commercial (1)	218 602		218 602	218 602
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 600 000		3 600 000	3 600 000
Constructions	41 726 592	11 777 471	29 949 121	24 046 463
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 569 068	2 034 960	2 534 108	593 352
Autres immobilisations corporelles	5 432 623	1 323 176	4 109 447	547 480
Immobilisations corporelles en cours	13 138		13 138	2 213 822
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 410 155		3 410 155	3 408 905
Prêts	262 327		262 327	218 759
Autres immobilisations financières	727 519		727 519	561 473
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	60 108 977	15 259 843	44 849 134	35 438 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	159 766		159 766	93 027
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 110 704	46 730	10 063 974	8 656 180
Avances et acomptes versés sur commandes	250		250	120 907
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	497 970	1 082	496 888	539 323
Autres créances	6 549 645		6 549 645	5 546 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 990 890		4 990 890	3 368 419
Disponibilités	608 194		608 194	4 356 508
Charges constatées d'avance (3)	467 000		467 000	369 322
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 384 419	47 812	23 336 607	23 050 435
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	83 493 396	15 307 655	68 185 741	58 488 794
(1) Dont droit au bail			68 602	68 602
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500 000	7 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750 000	750 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 030	
Autres réserves	2 247 583	1 771 832
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 760 045	3 176 781
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 258 658	13 198 613
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	614 482	614 482
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	614 482	614 482
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 123 666	26 726 619
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 867 870	1 190 997
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 697 119	10 499 881
Dettes fiscales et sociales	3 635 451	3 933 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 343 015	1 701 930
Autres dettes	645 479	622 309
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	54 312 600	44 675 698
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	68 185 741	58 488 794
(1) Dont à plus d'un an (a)	31 452 432	25 323 958
(1) Dont à moins d'un an (a)	22 860 168	19 351 740
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 664 706	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	142 328 795	146 111 723
Production vendue (biens)	13 086 081	11 421 929
Production vendue (services)	2 814 807	2 555 837
Chiffre d'affaires net	158 229 683	160 089 489
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	303 793	192 543
Autres produits	224 325	231 039
Total I	158 757 801	160 513 071
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	130 827 445	133 696 320
Variations de stock	-1 348 735	-379 320
Achats de matières premières et autres approvisionnements	269 799	203 142
Variations de stock	-66 739	18 956
Autres achats et charges externes (a)	6 412 317	5 544 375
Impôts, taxes et versements assimilés	2 528 673	2 471 435
Salaires et traitements	9 964 476	8 722 991
Charges sociales	3 186 786	2 925 652
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 064 158	2 163 231
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	47 812	112 587
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	126 937	59 677
Total II	154 012 929	155 539 045
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 744 872	4 974 026
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	8 551	10 894
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	117 861	12 428
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 523	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 806	
Total V	158 741	23 322
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		14 523
Intérêts et charges assimilées (4)	422 572	328 706
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 034	
Total VI	432 606	343 229
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-273 865	-319 906
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 471 007	4 654 120

Compte de résultat (suite)

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	115 399	137 455
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	115 399	137 455
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 755	13 950
Sur opérations en capital	605 176	4 606
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	72 719	
Total charges exceptionnelles (VIII)	679 649	18 556
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-564 250	118 899
Participation des salariés aux résultats (IX)	510 798	672 877
Impôts sur les bénéfices (X)	635 914	923 361
Total des produits (I+III+V+VII)	159 031 941	160 673 849
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	156 271 896	157 497 068
BENEFICE OU PERTE	2 760 045	3 176 781
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		1 231
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	97	

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 68 185 741 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 760 045 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Stocks

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Travaux de rénovation du magasin

Au cours de cet exercice, la société a procédé à une rénovation importante de son magasin engendrant un montant d'investissement de 13 363 K€, mis en service au 31/01/2024.

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	218 602			218 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	149 859		905	148 954
Immobilisations incorporelles	368 461		905	367 556
- Terrains	3 600 000			3 600 000
- Constructions sur sol propre	34 214 182	7 542 492	30 083	41 726 592
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 787 896	2 317 703	5 536 532	4 569 068
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 772 450	3 820 585	3 527 644	5 065 390
- Matériel de transport	73 670		27 927	45 743
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	573 675	7 030	259 216	321 490
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 213 822		2 200 685	13 138
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	53 235 696	13 687 811	11 582 087	55 341 420
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 408 905	1 250		3 410 155
- Prêts et autres immobilisations financières	780 232	209 614		989 846
Immobilisations financières	4 189 137	210 864		4 400 001
ACTIF IMMOBILISE	57 793 294	13 898 675	11 582 992	60 108 977

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 358	4 784	905	124 237
Immobilisations incorporelles	120 358	4 784	905	124 237
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	10 167 719	1 638 776	29 024	11 777 471
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 194 544	306 714	5 466 298	2 034 960
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 389 338	141 673	3 448 599	1 082 413
- Matériel de transport	28 588	9 149	27 927	9 809
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	454 388	35 781	259 216	230 954
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	22 234 578	2 132 092	9 231 064	15 135 606
ACTIF IMMOBILISE	22 354 936	2 136 876	9 231 969	15 259 843

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 504 461 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	262 327		262 327
Autres	727 519		727 519
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	497 970	497 970	
Autres	6 549 645	6 549 645	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	467 000	467 000	
Total	8 504 461	7 514 615	989 846
Prêts accordés en cours d'exercice	43 568		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients produits non encore facturé	13 039
Avoirs à recevoir	59 784
Ristournes socara à recevoir	380 947
Ristournes a recevoir	162 000
Contrat r. socara à recevoir	163 952
Ristournes socara drive à recevoir	30 159
Contrat r. drive socara à recevoir	25 195
Divers produits à recevoir	272 357
Interets courus sur bmtn	5 907
Total	1 113 339

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 500 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	100,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	614 482				614 482
Total	614 482				614 482
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour litige client : 2 000 €

Provision pour litige Galec 2013-2015 : 357 482 €

Provision pour litiges prud'homaux : 255 000 €

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 54 312 600 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 664 706	1 664 706		
- à plus de 1 an à l'origine	33 458 961	3 598 706	14 926 195	14 934 060
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 869 347	787 968	786 099	295 280
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 697 119	11 697 119		
Dettes fiscales et sociales	3 633 974	3 123 176		510 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 343 015	1 343 015		
Autres dettes (**)	645 479	645 479		
Produits constatés d'avance				
Total	54 312 600	22 860 168	15 712 294	15 740 138
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 679 678			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 948 481			
(**) Dont envers les associés	514 432			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	33 405 655		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	33 405 655		

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	4 220
Electricité, gaz à payer	482 585
Cotisation socara à payer	105 720
Achats à payer	470 742
Taxe poisson à payer	5 610
Ss traitance à payer	32 385
Assurances à payer	85 789
Frais d étude à payer	8 280
Honoraires à payer	6 350
Publicité à payer	154 735
Affranchissements à payer	1 413
Cotisations à payer	127 495
Droits d auteur à payer	6 000
Interets courus emprunt	53 305
Interet couru s/p.salarie	31 010
Intérêts sur comptes courants	97
Congés payés provisionnés	778 304
13e mois à payer	79 874
Primes a payer	134 542
Participation à payer	510 798
Primes annuelles prov.	90 000
Forfait social à payer	102 160
Participation construction à payer	46 698
Taxe apprentissage à payer	20 134
Taxe handicapés à payer	7 236
Charges sociales sur congés payés	249 057
Charges sociales primes à payer	68 612
Charges sociales Primes Bilan	28 800
Ticket restaurants à payer	18 365
Autre impot & taxe à payer	719
Cet à payer	111 314
Taxe foncière à payer	67 107
Tascom à payer	408 269
Organic à payer	241 771
Taxe pub a payer	34 027
Abo infomil maint inf 01.19 a 12.19	7 068
Abo infomil fibre 02.19a01.2020	1 258
Abo mettler ctrat	2 795
Abo cogeparc	12 195
Abo cac vilaine&associes	35 000
Abo assurandis ttd annuel	5 206
Abo assurandis franchise geree an	2 492
Abo assurandis vehiculeles ann	256
Abo assurance pollution 01 a 12	173
Abo stanley contrat 01 à 12	232
Abo Birds licence plate forme	1 400
Total	4 641 599

Notes sur le bilan

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Tel d avance	29 000		
Cotisations d avance	398 000		
Loyer d avance	40 000		
Total	467 000		

Notes sur le compte de résultat

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 97 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 755	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	150 338	
Régularisations diverses	16 914	
Sinistres	437 924	
Dotation aux amortissements excep.immo	72 719	
Pénalités fournisseurs		27 218
Régularisations de provisions		88 181
TOTAL	679 649	115 399

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 760 045
+ Impôts sur les bénéfices	635 914
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 395 959
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 395 959

Notes sur le compte de résultat

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 471 007	944 757	3 526 250
+ Résultat exceptionnel	-564 250	-140 624	-423 626
- Participations des salariés	510 798	168 219	342 579
Résultat comptable	3 395 959	635 914	2 760 045
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 142 681 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	570 723
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	570 723
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	142 681
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS COPYXIS.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration
- que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

Effectif

Effectif moyen du personnel : 347 personnes dont 10 apprentis et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	305	
Ouvriers		
Total	347	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : COPYXIS

Forme : SAS

SIREN : 830634812

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

ZAC de Comboires

38130 ECHIROLLES



Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

Grégoire BUNOT

Christian PALVADEAU

Geneviève DURANTEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 500 000 €

ZAC de Comboire

38130 - ECHIROLLES

GRENOBLE - 493150239

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31/01/2024



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier).

B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 430 000 euros

SAS ECHIROLLES DISTRIBUTION

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31/01/2024

A l'assemblée générale de la société ECHIROLLES DISTRIBUTION,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à Saint-Herblain, le 16 Juillet 2024,

A stylized signature in blue ink, consisting of a large 'G' and 'B' followed by a horizontal line.

Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Grégoire BUNOT

A stylized signature in blue ink, starting with a large 'T' and 'B' followed by a horizontal line.

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

ECHIROLLES DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 7 500 000 Euros

**Siège social : ZAC de Comboire
38130 ECHIROLLES**

**R.C.S. : 493 150 239 RCS GRENOBLE
SIRET : 493 150 239 00017**

RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 JUILLET 2024

**EXERCICE CLOS LE
31 JANVIER 2024**

Madame, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire pour vous rendre compte de l'activité de notre société, des résultats de notre gestion et pour soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice clos le **31 JANVIER 2024**.

Ont été élaborés pour cet exercice, en conformité des textes en vigueur, les documents de synthèse prescrits par la loi, savoir : le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

Le présent rapport est, conformément à la loi, destiné à vous rendre compte de la marche de la société durant l'exercice écoulé et à vous faire part tant des événements particuliers survenus depuis la date de clôture dudit exercice que des perspectives d'avenir.

Il comporte en outre les indications et informations prescrites par les textes en vigueur.

Nous sommes bien entendu, à votre disposition, pour vous apporter toutes précisions utiles, et vous donner tous les renseignements complémentaires.



Nous examinerons successivement tous les points ci-après, nécessaires à votre information :

ACTIVITE DE L'EXERCICE

RESULTATS

STRUCTURE FINANCIERE

PROPOSITION DE RESOLUTIONS

EVENEMENTS PARTICULIERS

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

INDICATIONS LEGALES ET DIVERSES

ACTIVITE DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires net hors taxes de l'exercice a atteint **158 229 683 Euros**. Vous pouvez ainsi constater une variation de – 1 859 806 Euros par rapport à l'exercice précédent.

Les autres produits d'exploitation s'établissent à 528 118 Euros.

Le total des produits d'exploitation s'est donc élevé au cours de l'exercice à **158 757 801 Euros**.

La variation constatée au titre des deux exercices successifs ressort à - 1 755 270 Euros.

Cette variation appelle les commentaires suivants :

Comme vous pouvez le constater, nous enregistrons une légère baisse de notre chiffre d'affaires, de l'ordre de 1%, par rapport à l'exercice précédent.

Cette variation s'explique par la mise en location-gérance de la station carburants depuis le 7 novembre 2023. Les travaux ont été compensés par la bonne dynamique de notre enseigne E. Leclerc, aussi bien au niveau régional que national, et la bonne performance de notre point de vente.

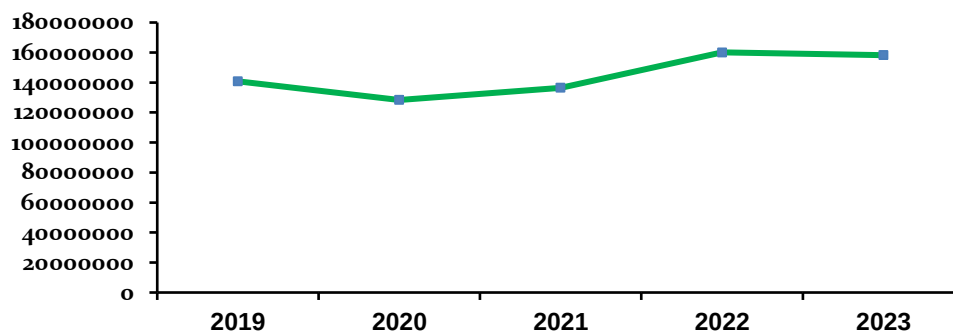
Notre poste « achat de marchandises » suit une tendance similaire (-2%). Dans le poste « Autres achats et charges externes », il y a lieu de relever les principales variations suivantes :

- Augmentation des frais d'électricité (+764K €)
- Location mobilières (+127K €)
- Entretien général (+191K €) liés aux travaux
- Assurances travaux (+109K €).

Nous enregistrons une baisse significative des frais de publicité SOCARA et GALEC (-369K €), qui résulte de la politique de l'enseigne E.Leclerc de cesser la distribution des catalogues papier dans les boîtes aux lettres et en magasin depuis juillet 2022.

La société dégage un résultat d'exploitation de 4 745K €, en diminution de 4,61% par rapport à l'année précédente, mais cela reste un bon résultat compte tenu des travaux de modernisation du magasin.

L'évolution de notre niveau d'activité au cours des dernières années peut être schématisée par la courbe ci-après :



RESULTATS

Le total de nos produits d'exploitation s'élevant à 158 757 801 Euros, celui des charges de même nature s'établissant à 154 012 929 Euros, l'exercice se solde par un résultat d'exploitation bénéficiaire de **4 744 872 Euros**.

Les charges et les produits financiers ont quant à eux généré un résultat financier de - **273 864 Euros**.

Ces deux stades de résultat ont concouru à un résultat courant avant impôt de **4 471 007 Euros**.

Des éléments d'ordre exceptionnel ont encore influencé ce résultat. Les produits et les charges de cette nature ont en effet généré un résultat exceptionnel de **-564 250 Euros**.

L'exercice se solde en définitive par un **bénéfice de 2 760 045 Euros**.

Il y a lieu de noter que ce résultat tient compte d'un produit d'impôt sur les sociétés tel qu'il résulte de la détermination de notre résultat fiscal pour **635 914 Euros** ainsi que de la participation des salariés et l'intéressement pour **510 798 Euros**.

STRUCTURE FINANCIERE

L'annexe comptable vous permet de prendre connaissance des règles et méthodes ayant concouru à l'élaboration des comptes annuels, ainsi que des compléments d'information sur le bilan et le compte de résultat.

Nous nous bornerons par conséquent à vous indiquer les principales variations intervenues dans la situation active et passive de l'exercice écoulé.

a) Actif du bilan :

Les valeurs immobilisées nettes passent de **35 438 358** Euros à **44 849 134** Euros par l'effet des amortissements de l'exercice et du solde des acquisitions par rapport aux sorties d'immobilisations.

L'actif circulant figurant pour **23 050 435** Euros dans le bilan précédent apparaît pour **23 336 607** Euros. Cette différence s'explique par la variation des valeurs stockées et des valeurs réalisables et disponibles.

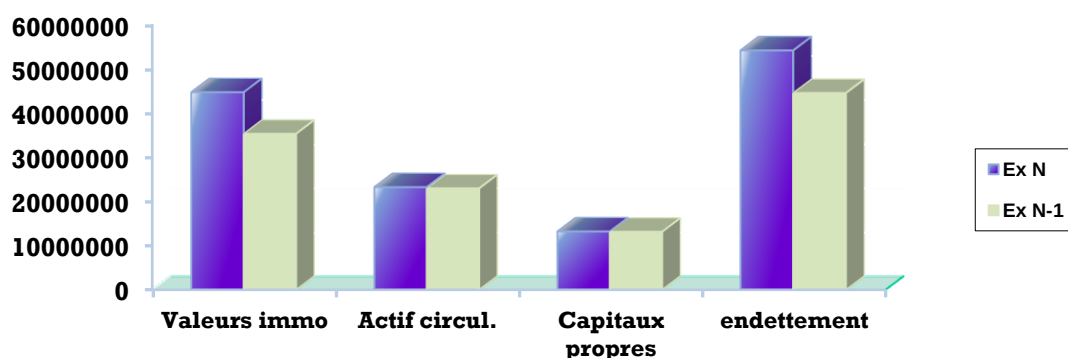
b) Passif du bilan :

Les capitaux propres après résultat de la période passent de **13 198 613** Euros à **13 258 658** Euros.

Les provisions pour risques et charges dont le solde à l'ouverture de l'exercice était de **614 482** Euros, apparaissent pour le même montant.

L'endettement à court, moyen et long terme apparaît pour **54 312 600** Euros, il figurait au bilan de l'exercice précédent pour **44 675 698** Euros. Il comprend les charges à payer dont vous pourrez prendre connaissance dans l'annexe.

La variation des principales valeurs apparaissant dans le bilan de nos deux derniers exercices sociaux peut être représentée comme suit :



PROPOSITION DE RESOLUTIONS

Nous vous demandons un vote favorable à l'adoption des résolutions inscrites à l'ordre du jour et concernant :

- L'approbation du bilan et des comptes et le quitus à donner pour l'exercice au Président de la société.
- L'approbation de conventions réglementées.
- L'affectation proposée du résultat, savoir :

* Réserve spéciale dotée en application de l'article 238 bis AB du C.G.I	515,00 €
* Dividendes	2 550 000,00 €
* Autres réserves.....	209 530,10 €

	2 760 045,10 €

EVENEMENTS PARTICULIERS

Nous vous informons les principaux événements suivants intervenus au titre de l'exercice clos :

- Nous vous rappelons que notre exercice a été impacté par des travaux de re-modeling.
- Notre endettement bancaire est passé d'un exercice à l'autre de 26 627K € à 33 124 K€ ; nous avons en effet suscité de nouveaux emprunts, de 3 M€ auprès de BNP, 3,5 M€ auprès de la banque EDEL, 2 M€ auprès Crédit Mutuel et 3,5 M€ auprès du Crédit Agricole pour financer nos travaux de rénovation. Ces nouveaux prêts bancaires se traduisent au niveau de nos charges financières par l'augmentation de nos intérêts d'emprunts (+20%). A l'inverse, nos disponibilités sont passées d'un exercice à l'autre 7 725K € à 5 599K €
- Compte tenu des travaux réalisés au cours de l'exercice, nous enregistrons une augmentation de nos immobilisations pour une somme de 13 899 K€, dont 7 542 K€ de constructions et 6 138 K€ d'immobilisations corporelles.
- Nous comptabilisons également une dotation de charges d'amortissement pour un montant de 2 112 K€, impactant d'autant nos charges d'exploitation.
- Nos bons résultats nous ont permis de maintenir une participation élevée en faveur de nos salariés pour 511 K€ (en baisse de 24% par rapport à n-1)
- Nous bénéficions d'un crédit d'impôt mécénat de 294 k€, permettant de ramener notre impôt sur les sociétés de 923K € à 636K €, impôt dont s'acquitte la société COPYXIS en vertu de l'intégration fiscale.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Depuis l'ouverture de l'exercice nous enregistrons une augmentation de 10% du chiffre d'affaires, portée par la satisfaction des clients suite aux travaux de re-modeling de notre magasin.

En outre, l'activité du Drive s'est stabilisée et le chiffre d'affaires prévisionnel de ce secteur d'activité s'élève à 26 millions d'euros TTC.

Au niveau social, nous déplorons néanmoins un turnover important, surtout en ce qui concerne l'activité du Drive.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le re-modeling de la parapharmacie est prévu pour l'année prochaine.

INDICATIONS LEGALES DIVERSES

I – Activités des filiales et prises de participations significatives

La loi sur les sociétés (articles L 233-6 et L 247-1 du Code de Commerce) fait en outre obligation de vous faire part de l'activité des filiales et des sociétés dites contrôlées, ainsi que des prises de participations significatives ou les prises de contrôle de sociétés.

Nous vous indiquons à ce titre que ces obligations n'ont pas été applicables à notre entreprise au cours de la période concernée par le présent rapport.



II – Indication en vertu des articles 223 quater et 223 quinquies du C.G.I.

En vertu de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, indication vous est donnée du montant global des dépenses et charges définies à l'article 39.4 du même code et qui ont supporté l'impôt sur les sociétés au taux en vigueur pour l'exercice : 24 875 Euros.

En vertu de l'article 223 quinquies du Code Général des Impôts, indication vous est donnée du montant global des frais généraux définis à l'article 39-5 du même code : NEANT.



III – Dividendes versés au titre des trois derniers exercices

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts nous rappelons que les dividendes suivants ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR PART	REVENU PAR PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2021	20,00 €	20,00 € (soit un montant global de 60,00 €)	20,00 € (soit un montant global de 1 499 940 €)
2022	36,00 €	36,00 € (soit un montant global de 108,00 €)	36,00 € (soit un montant global de 2 699 892,00 €)
2023	36,00 €	36,00 € (soit un montant global de 108,00 €)	36,00 € (soit un montant global de 2 699 892,00 €)

IV - Information sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-6 du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans les tableaux suivants :

Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu
(tableau prévu au I de l'article D.441-6)

Article D.441-6 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
A) Tranches de retard de paiement						
Nombres de factures concernées						
Montant total des factures concernées H.T.	4 870 891 €	457 092 €	48 057 €	50 197 €	30 243 €	581 221 €
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	3,54%	0,33%	0,032%	0,036%	0,022%	0,42%
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice						
B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues						
C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article D.441-6 IV du Code de Commerce						
Délais de paiement de utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels ☐ Délais légaux					

Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-6)



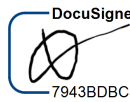
Article D.441-6 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (Indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
A) Tranches de retard de paiement						
Nombres de factures concernées						
Montant total des factures concernées H.T.	8 530 €	14 221 €	34 775 €	979 €	3 313 €	53 288€
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice						
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice	0,006%	0,009%	0,022%	0%	0,002%	0,033%
B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues						
C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article D.441-6 IV. du Code de Commerce)						
Délais de paiement de utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels ☐ Délais légaux					



Nous espérons que les informations contenues dans le présent rapport vous auront permis d'obtenir la meilleure connaissance possible de la marche de notre société au cours du dernier exercice, de sa situation économique et financière et de son évolution prévisible.

Nous restons bien entendu, préalablement à la mise aux voix des résolutions inscrites à l'ordre du jour, à votre disposition pour vous apporter tous éclaircissements, et répondre à vos éventuelles questions.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

7943BDBC3682407...