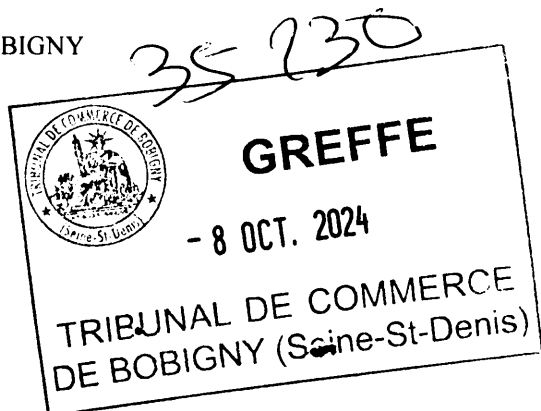


Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOBIGNY - 9301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/10/2024 - 35230 - 2013 B 05816 - 792 399 461 - EPINAY EXPLOITATION

"EPINAY EXPLOITATION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.640.000
Siège social : 159/165 route de Saint-Leu
93800 EPINAY SUR SEINE

792 399 461 RCS BOBIGNY



BILAN

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the 'COPIE CERTIFIEE CONFORME' text.

BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF	Valeurs au 31/03/24			% de l'actif	Valeurs au 31/03/23		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				15			17
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	7 024	5 894	1 130				
Fonds commercial (1)	4 296 311	1 212 238	3 084 073		1 627 816		
Autres immobilisations incorporelles	31 054	27 808	3 246		1 581 382		
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				43			44
Terrains	230 706		230 706		230 706		
Constructions	7 179 229	1 400 537	5 778 691		2 950 171		
Installations tech., matériel & outillages	681 318	188 042	493 276		263 741		
Autres immobilisations corporelles	2 833 909	836 221	1 997 689		4 957 899		
Immobilisations corporelles en cours	153 009		153 009		9 802		
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				1			1
Participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	88 847		88 847		88 847		
Prêts							
Autres immobilisations financières	25 986		25 986		25 986		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 527 392	3 670 739	11 856 653	58	11 736 350		62
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours				12			11
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises	2 429 050		2 429 050		2 162 051		
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				19			18
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	819 409		819 409		86 427		
Autres créances (3)	3 022 585		3 022 585		3 280 107		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 984 981		1 984 981	10	1 495 607		8
Charges constatées d'avance (3)	165 376		165 376	1	171 840		1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 421 399		8 421 399	42	7 196 033		38
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 948 791	3 670 739	20 278 052	100	18 932 383		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

2 668 495

h

BILAN (SUITE)

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/03/24	% du passif	Valeurs au 31/03/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 640 000)	1 640 000	8	1 640 000	9
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-4 281 955	-21	-3 134 199	-17
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	27 851		-1 147 756	-6
SITUATION NETTE	-2 614 104	-13	-2 641 955	-14
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 614 104	-13	-2 641 955	-14
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	50 993		76 451	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	50 993		76 451	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 933 359	34	7 089 581	37
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 597 547	23	5 520 240	29
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 256		-3 729	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 561 023	47	7 567 503	40
Dettes fiscales et sociales	1 416 578	7	1 089 589	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	144 548	1	114 028	1
Autres dettes	185 852	1	120 676	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	22 841 163	113	21 497 888	114
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 278 052	100	18 932 383	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

5 323 380

17 515 528

500 000

21 501 616

h

"EPINAY EXPLOITATION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.640.000
Siège social : 159/165 route de Saint-Leu
93800 EPINAY SUR SEINE

792 399 461 RCS BOBIGNY

COMPTE DE RESULTAT

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the 'COPIE CERTIFIEE CONFORME' stamp.

COMPTE DE RÉSULTAT

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	41 036 752	95	34 765 400	97	6 271 352	18
Production vendue (biens et services)	2 034 434	5	1 054 656	3	979 778	93
Montant net du chiffre d'affaires	43 071 185	100	35 820 056	100	7 251 129	20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	18 139		47 552		-29 412	-62
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 686		34 996		4 691	13
Autres produits	187 452		7 037		180 415	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	43 316 463	101	35 909 641	100	7 406 823	21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	32 822 260	76	28 263 562	79	4 558 698	16
Variation de stocks	-266 999	-1	-173 015		-93 984	-54
Achats de matières premières et autres approvisionnements	14 954		22 494		-7 540	-34
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 801 682	9	3 501 890	10	299 792	9
Impôts, taxes et versements assimilés	721 382	2	666 436	2	54 946	8
Salaires et traitements	3 991 228	9	3 051 790	9	939 438	31
Charges sociales	986 710	2	736 421	2	250 289	34
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	979 332	2	857 319	2	122 013	14
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	93 837		8 578		85 259	994
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	43 144 387	100	36 935 475	103	6 208 912	17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	172 076		-1 025 834	-3	1 197 911	117
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 339		106		3 234	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 339		106		3 234	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	317 461	1	206 458	1	111 003	54
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	317 461	1	206 458	1	111 003	54
RÉSULTAT FINANCIER	-314 121	-1	-206 352	-1	-107 769	-52
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-142 045		-1 232 187	-3	1 090 142	88
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	289 459	1	80 062		209 397	262
Sur opérations en capital	83 438				83 438	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	25 458		6 638		18 819	283
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	398 355	1	86 701		311 654	359
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	165 279		2 539		162 740	
Sur opérations en capital	81 243				81 243	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 349				6 349	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	252 871	1	2 539		250 332	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	145 484		84 162		61 322	73
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-24 412		-269		-24 143	
TOTAL DES PRODUITS	43 718 157	102	35 996 447	100	7 721 710	21
TOTAL DES CHARGES	43 690 306	101	37 144 203	104	6 546 104	18
Bénéfice ou Perte	27 851		-1 147 756	-3	1 175 607	102

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

80 564



BBA en expertise

"EPINAY EXPLOITATION"

Société par Actions Simplifiée au capital de € 1.640.000

Siège social : 159/165 route de Saint-Leu
93800 EPINAY SUR SEINE

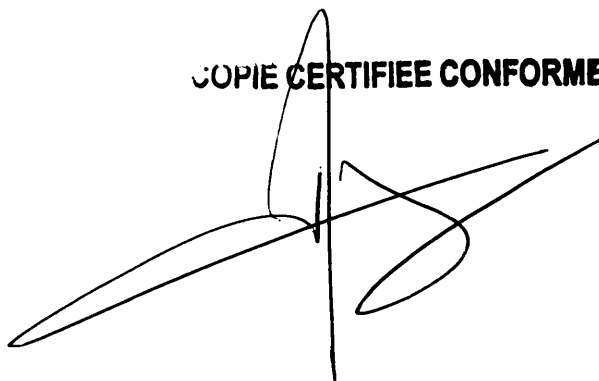
792 399 461 RCS BOBIGNY

ANNEXES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the 'COPIE CERTIFIEE CONFORME' text.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 20 278 052,15 Euros, dégage un bénéfice de 27 850,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/03/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

h

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	3 ans
- Droit au bail	20 ans
- Constructions et aménagements	5 à 20 ans
- Matériels et outillages indust	3 à 10 ans
- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 à 8 ans
- Mobilier	3 à 13 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

N

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

h

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 - SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		EPINAY EXPLOITATION		Néant ☐ *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
				D8		D9		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	4 333 098	KE		1 290	
CORPORELLES	Terrains		KG	230 706	KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants L9]	KJ		KK		KL
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants M1]	KM		KN		KO
		Installations gales, agencés*, aménagements des constructions	[Dont Composants M2]	KP	6 898 389	KQ		KR
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M3]	KS	384 825	KT		KU
		Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	963 057	KW		KX
		Matériel de transport *		KY	336 678	KZ		LA
	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	1 147 782	LC		LD	
	Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III		LN	9 961 437	LO		LP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
		Autres participations		8U		8V		8W
Autres titres immobilisés			IP	88 847	IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières			IT	25 986	IU		IV	
TOTAL IV			LQ	114 833	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	14 409 368	ØH		ØJ	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							1 201 172	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virements de poste à poste 1		par cessants à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	4 334 388	IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	230 706	LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	7 179 229	MI
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	681 318	ML
		Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MM	83 438	MN	1 219 770	MO
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	380 774	MR
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	1 233 365	MU	
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	153 009	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG	83 438	NH	11 078 170	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations	IØ		ØX		ØY		ØZ
Autres titres immobilisés		II		2B		2C	88 847	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	25 986	2G	
TOTAL IV		I3		NJ		NK	114 833	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	83 438	ØL	15 527 392	ØM	

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFIP N° 2054 bis - SD 2024

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

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : EPINAY EXPLOITATION					Néant ☒ *	
Exercice N clos le 31/03/2024						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1	Concessions, brevets et droits similaires					
2	Fonds commercial					
3	Terrains					
4	Constructions					
5	Installations techniques mat. et out. industriels					
6	Autres immobilisations corporelles					
7	Immobilisations en cours					
8	Participations					
9	Autres titres immobilisés					
10	TOTAUX					
(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2. (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation. (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement. (4) Ce montant comprend : a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4; b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".						
CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL						
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....						
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....					-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....					=	
Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale. Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation. Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise EPINAY EXPLOITATION										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial			RE	1 098 827	RF	113 411	R1		RJ	1 212 238	
Autres immobilisations incorporelles			PE	25 072	PF	8 629	PG		PH	33 701	
TOTAL I			RK	1 123 899	RM	122 040	RN		RO	1 245 939	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV	945 260	PW	455 278	PX		PY	1 400 537		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	121 238	QA	66 804	QB		QC	188 042	
Autres immobilisations corporelles	Inst.générales, agencements, aménagements divers	QD	168 952	QE	107 581	QF	2 195	QG	274 339		
	Matériel de transport	QH	57 582	QI	78 596	QJ		QK	136 178		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	276 671	QM	149 033	QN		QO	425 704		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II			QU	1 569 703	QV	857 292	QW	2 195	QX	2 424 800	
TOTAL GENERAL (I + II)			ON	2 693 602	OP	979 332	OQ	2 195	OR	3 670 739	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3				
	Inst. gales, agenc am. divers	S5	S6	S7	S8	S9	T1				
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc et am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4				
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO				
TOTAL III											
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ				
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *									
			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations							SP		SR		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		EPINAY EXPLOITATION										Néant ☐ *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC					
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE		TF					
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI					
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6					
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM					
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR					
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	76 451	4B		4C	25 458	4D	50 993				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H					
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M					
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S					
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W					
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A					
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E					
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER					
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U					
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y					
	TOTAL II	5Z	76 451	TV		TW	25 458	TX	50 993				
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D				
		- corporelles	6E		6F		6G		6H				
		- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5				
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X				
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9				
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S					
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W					
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A					
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA					
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	76 451	UB		UC	25 458	UD	50 993				
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE		UF								
			UG		UH								
			UJ		UK	25 458							
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.										10			

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFIP N° 2057 - SD 2024

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

Désignation de l' entreprise :
EPINAY EXPLOITATION
Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières			UT	25 986	UV		UW	25 986
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	811		811		
	Autres créances clients			UX	818 598		818 598		
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)			ZI					
	Personnel et comptes rattachés			UY	2 083		2 083		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	2 000		2 000		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	260 297		260 297		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	140 620		140 620		
		Divers		VP					
	Groupe et associés (2)			VC	310 522		310 522		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	2 307 062		2 307 062		
	Charges constatées d'avance			VS	165 376		165 376		
	TOTAUX			VT	4 033 355	VU	4 007 369	VV	25 986
	REVENUS	(1)	Montant	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
		des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	6 933 359		1 609 980		4 184 626		1 138 753	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	59 022		59 022						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	9 561 023		9 561 023						
Personnel et comptes rattachés		8C	673 126		673 126						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	313 903		313 903						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	134 846		134 846					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	294 703		294 703					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	144 548		144 548						
Groupe et associés (2)		VI	4 538 525		4 538 525						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	185 852		185 852						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	22 838 907	VZ	17 515 528		4 184 626		1 138 753		
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 151 482	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	1 807 492	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD						

4

EPINAY EXPLOITATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 640.000 euros

159/165 Route de Saint-Leu

93800 EPINAY-SUR-SEINE

792 399 461 R.C.S. BOBIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
--

EXERCICE CLOS LE

31 MARS 2024

SAS EPINAY EXPLOITATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Mars 2024

A l'Assemblée Générale des associés de la **SAS Epinay Exploitation**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS Epinay Exploitation** relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 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 1er avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

- 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.

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016,
 - les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.
- Nous relevons que :
- Les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social et ils représentent à la dernière clôture des comptes clos au 31/03/2024 un montant négatif de (2 614 104 €) contre un montant négatif de (2 641 955 €) au 31/03/2023 ;
 - toutefois, selon la Direction, la Société bénéficiera du soutien financier nécessaire en cas de besoin.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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 Comité Directeur.

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.

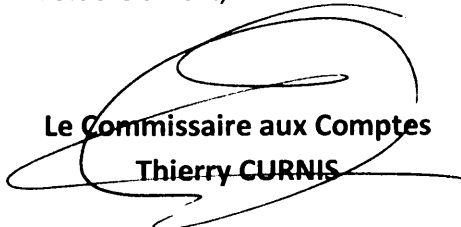
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Clamart, le 29 août 2024


Le Commissaire aux Comptes
Thierry CURNIS

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/03/24			% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif	31/03/23	l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				15		17
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	7 024	5 894	1 130			
Fonds commercial (1)	4 296 311	1 212 238	3 084 073		1 627 816	
Autres immobilisations incorporelles	31 054	27 808	3 246		1 581 382	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				43		44
Terrains	230 706		230 706		230 706	
Constructions	7 179 229	1 400 537	5 778 691		2 950 171	
Installations tech., matériel & outillages	681 318	188 042	493 276		263 741	
Autres immobilisations corporelles	2 833 909	836 221	1 997 689		4 957 899	
Immobilisations corporelles en cours	153 009		153 009		9 802	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		1
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	88 847		88 847		88 847	
Prêts						
Autres immobilisations financières	25 986		25 986		25 986	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	15 527 392	3 670 739	11 856 653	58	11 736 350	62
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				12		11
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 429 050		2 429 050		2 162 051	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				19		18
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	819 409		819 409		86 427	
Autres créances (3)	3 022 585		3 022 585		3 280 107	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 984 981		1 984 981	10	1 495 607	8
Charges constatées d'avance (3)	165 376		165 376	1	171 840	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 421 399		8 421 399	42	7 196 033	38
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 948 791	3 670 739	20 278 052	100	18 932 383	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/03/24	% du passif	Valeurs au 31/03/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 640 000)	1 640 000	8	1 640 000	9
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-4 281 955	-21	-3 134 199	-17
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	27 851		-1 147 756	-6
SITUATION NETTE	-2 614 104	-13	-2 641 955	-14
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-2 614 104	-13	-2 641 955	-14
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	50 993		76 451	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	50 993		76 451	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 933 359	34	7 089 581	37
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 597 547	23	5 520 240	29
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 256		-3 729	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 561 023	47	7 567 503	40
Dettes fiscales et sociales	1 416 578	7	1 089 589	6
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	144 548	1	114 028	1
Autres dettes	185 852	1	120 676	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	22 841 163	113	21 497 888	114
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 278 052	100	18 932 383	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

5 323 380

17 515 528

500 000

21 501 616

COMPTE DE RÉSULTAT

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	41 036 752	95	34 765 400	97	6 271 352	18
Production vendue (biens et services)	2 034 434	5	1 054 656	3	979 778	93
Montant net du chiffre d'affaires	43 071 185	100	35 820 056	100	7 251 129	20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	18 139		47 552		-29 412	-62
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 686		34 996		4 691	13
Autres produits	187 452		7 037		180 415	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	43 316 463	101	35 909 641	100	7 406 823	21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	32 822 260	76	28 263 562	79	4 558 698	16
Variation de stocks	-266 999	-1	-173 015		-93 984	-54
Achats de matières premières et autres approvisionnements	14 954		22 494		-7 540	-34
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 801 682	9	3 501 890	10	299 792	9
Impôts, taxes et versements assimilés	721 382	2	666 436	2	54 946	8
Salaires et traitements	3 991 228	9	3 051 790	9	939 438	31
Charges sociales	986 710	2	736 421	2	250 289	34
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	979 332	2	857 319	2	122 013	14
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	93 837		8 578		85 259	994
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	43 144 387	100	36 935 475	103	6 208 912	17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	172 076		-1 025 834	-3	1 197 911	117
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

59 314
82 312

75 062
702

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 339		106		3 234	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 339		106		3 234	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	317 461	1	206 458	1	111 003	54
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	317 461	1	206 458	1	111 003	54
RÉSULTAT FINANCIER	-314 121	-1	-206 352	-1	-107 769	-52
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-142 045		-1 232 187	-3	1 090 142	88
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	289 459	1	80 062		209 397	262
Sur opérations en capital	83 438				83 438	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	25 458		6 638		18 819	283
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	398 355	1	86 701		311 654	359
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	165 279		2 539		162 740	
Sur opérations en capital	81 243				81 243	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 349				6 349	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	252 871	1	2 539		250 332	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	145 484		84 162		61 322	73
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-24 412		-269		-24 143	
TOTAL DES PRODUITS	43 718 157	102	35 996 447	100	7 721 710	21
TOTAL DES CHARGES	43 690 306	101	37 144 203	104	6 546 104	18
Bénéfice ou Perte	27 851		-1 147 756	-3	1 175 607	102

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

80 564

ANNEXE LÉGALE

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 20 278 052,15 Euros, dégage un bénéfice de 27 850,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/03/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	3 ans
- Droit au bail	20 ans
- Constructions et aménagements	5 à 20 ans
- Matériels et outillages indust	3 à 10 ans
- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 à 8 ans
- Mobilier	3 à 13 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 333 098		1 290
	Terrains		230 706		
	Constructions				
CORP.	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		6 898 389		280 840
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		384 825		296 493
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		963 057		340 151
	Autres immos corporelles		336 678		44 096
	Matériel de transport		1 147 782		85 583
FIN.	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				153 009
	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 961 437		1 200 172
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		88 847		
	Prêts et autres immobilisations financières		25 986		
		TOTAL	114 833		
		TOTAL GENERAL	14 409 368		1 201 462
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		4 334 388	
	Terrains			230 706	
	Constructions				
CORP.	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			7 179 229	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			681 318	
	Inst. gal. agen. amé. divers		83 438	1 219 770	
	Autres immos corporelles			380 774	
	Mat. bureau, inform., mobilier			1 233 365	
FIN.	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			153 009	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	83 438	11 078 170	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			88 847	
	Prêts & autres immob. financières			25 986	
		TOTAL		114 833	
		TOTAL GENERAL	83 438	15 527 392	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds Commercial	1 549 316			1 549 316
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 549 316			1 549 316
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	1 549 316			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	1 098 827	113 411		1 212 238
Autres immobilisations incorporelles	25 072	8 629		33 701
TOTAL	1 123 899	122 040		1 245 939
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	945 260	455 278		1 400 537
Inst. techniques matériel et outil. industriels	121 238	66 804		188 042
Inst. générales agencem. amén.	168 952	107 581	2 195	274 339
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	57 582	78 596		136 178
Mat. bureau et informatiq., mob.	276 671	149 033		425 704
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 569 703	857 292	2 195	2 424 800
TOTAL GENERAL	2 693 602	979 332	2 195	3 670 739

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	76 451		25 458	50 993
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL	76 451		25 458	50 993
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	76 451		25 458	50 993
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			25 458	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 986		25 986
	Clients douteux ou litigieux	811	811	
ACIIF CIRCULANT	Autres créances clients	818 598	818 598	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 083	2 083	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 000	2 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	260 297	260 297	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	140 620	140 620	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	310 522	310 522	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 307 062	2 307 062	
	Charges constatées d'avance	165 376	165 376	
TOTAUX		4 033 355	4 007 369	25 986
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	6 933 359	1 609 980	4 184 626	1 138 753
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	59 022	59 022		
Fournisseurs & comptes rattachés	9 561 023	9 561 023		
Personnel & comptes rattachés	673 126	673 126		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	313 903	313 903		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	134 846	134 846		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	294 703	294 703		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	144 548	144 548		
Groupe & associés (2)	4 538 525	4 538 525		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	185 852	185 852		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	22 838 907	17 515 528	4 184 626	1 138 753
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 151 482			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 807 492			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		165 376
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	165 376

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		738 876
Autres créances		1 487 313
Disponibilités		
	TOTAL	2 226 190

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 576
Emprunts et dettes financières divers	150 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 555
Dettes fiscales et sociales	768 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 465 661

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	164 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	164 000,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	172 076	66 179		172 076
RÉSULTAT FINANCIER	-314 121	-314 121		-314 121
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	145 484	147 774		145 484
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-24 412	24 412
TOTAL	3 439	-100 168	-24 412	27 851

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains	225 530			225 530
Constructions	2 029 770	90 212	135 318	1 804 240
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	2 255 300	90 212	135 318	2 029 770

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains	15 111	20 148	35 259
Constructions	135 999	181 331	317 330
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	151 110	201 479	352 589

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains	20 148	80 592	166 221	266 960				
Constructions	181 331	725 326	1 495 985	2 402 642			1	1
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	201 479	805 918	1 662 205	2 669 603			1	1

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 44 220,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 64 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 2.92%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 25% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	3 753 977					3 753 977
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	2 669 603					2 669 603
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	6 423 580					6 423 580
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	44 220					44 220
TOTAL	6 467 800					6 467 800

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	6 771 054					6 771 054
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	6 771 054					6 771 054

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 753 977	3 753 977
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	3 753 977	3 753 977

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité	8 218		2 123	8 218	2 123	
- autres	37 050		10 786	37 050	10 786	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	45 268		12 909	45 268	12 909	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	31/03/2024	31/03/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	12,00	9,00
Agents de maîtrise	10,00	14,00
Employés et techniciens	134,00	100,00
Ouvriers		
Total	156,00	123,00

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

ENTREPRISES LIÉES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	204 707	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	204 707	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	80 564	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	80 564	
Charges		
Charges financières	80 564	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/23 au 03/24	Exercice 04/22 au 03/23	Exercice 04/21 au 03/22	Exercice N-3	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 640 000	1 640 000			
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	164 000	164 000			
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	43 071 185	35 820 056			
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	963 662	-297 344			
Impôts sur les bénéfices	-24 412	-269			
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	27 851	-1 147 756			
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	960 223	850 680			
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	5,88	-1,81			
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	6,02	-1,81			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	0,17	-7,00			
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	156	123			
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 991 228	3 051 790			
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	986 710	736 421			

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 640 000			1 640 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-3 134 199	-1 147 756		-4 281 955
Résultat de l'exercice	-1 147 756	27 851	-1 147 756	27 851
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	-2 641 955	-1 119 905	-1 147 756	-2 614 104

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités Amendes Fisc & Pénal	2 290	
671210	Pénalités retard frs	1 356	
671800	Autres ch except op gestion	113 147	
671802	Charges exceptionnelles	2 082	
671810	Franchises Vétusté S/Sinistres	6 496	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	6	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	36 887	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	1 411	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	174	
672647	Ch./Ex.Ant-Autres Charg.Soc.	1 429	
675200	Vnc immob corporelles cédées	81 243	
687100	Dot Amort Except/Immos	6 349	
771710	Dégrèvement Temporaire C.E.T.		138 655
771720	Dégrèvement TSB		10 112
771800	Autres Prod except/opér gest		67 389
771810	Ecarts Positifs S/Sinistres		9 034
771811	Gains s/sinistres LOCATION E.		14 992
772631	Pr.s/ex:ant : T apprentissage		
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		45
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		38 357
772637	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.		4 348
772641	Pr./Ex.Ant-Rémunérations Pers.		245
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		63
772647	Pr./Ex.Ant-Autres Charg.Soc.		6 220
775200	Px cession Immos corporelles		83 438
787500	Repr Prov Exceptionnelles		25 458
	TOTAL	252 871	398 355

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./Ex.Ant-Ach.Matièr.-Fournit	632	
652608	Ch./Ex.Ant-Fr.Access.Achats	14 428	
652611	Ch./Ex.Ant-Sous-Traitance	7 393	
652615	Ch./Ex.Ant-Entretien Répar.	4 623	
652617	Ch./Ex.Ant-Etudes Recherch.	2 789	
652622	Ch./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.	7 325	
652623	Ch./Ex.Ant-Publicité	38 466	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotizat. & Divers	6 426	
654400	Créances des exo antérieurs	230	
672633	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.	6	
672635	Ch./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État	36 887	
672641	Ch./Ex.Ant-Rémunérations Pers.	1 411	
672645	Ch./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.	174	
672647	Ch./Ex.Ant-Autres Charg.Soc.	1 429	
752607	Pr./Ex.Ant-Achats		18 850
752613	Pr./Ex.Ant-Locations		738
752615	Pr./Ex.Ant-Entretien Répar.		11 729
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		1 200
752622	Pr./Ex.Ant-Rém.Interméd. Hono.		1 053
752623	Pr./Ex.Ant-Publicité		5 979
752628	Pr./Ex.Ant-Cotizat. & Divers		18 590
752651	Pr./Ex.Ant-Redevances...		741
752708	Pr./Ex.Ant-Produits Annexes		433
772631	Pr.s/ex:ant : T apprentissage		
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		45
772635	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.État		38 357
772637	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.Autr.Org.		4 348
772641	Pr./Ex.Ant-Rémunérations Pers.		245
772645	Pr./Ex.Ant-Charg.Soc.& Prévoy.		63
772647	Pr./Ex.Ant-Autres Charg.Soc.		6 220
	TOTAL	122 218	108 590

TRANSFERTS DE CHARGES

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	39 686
	TOTAL	39 686

DÉTAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Détail des engagements hors bilan

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Engagements reçus

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/11/2017 (164114)	Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Coopératif pour l'aménagement du Drive de Villetaneuse : Cautio n du "parrain" SODICO EXPANSION pour la totalité de l'emprunt. L'en cours au 31/03/2024 est 35 100 €	35 100 €
30/06/2021 (164123)	Dans le cadre des travaux de rénovation du magasin: Souscription d'un emprunt de 2 000 000 € auprès de BECM. Les sociétés "parrains" se sont portées caution selon les modalités suivantes : SOCIETE OUENNAISE DE DISTRIBUTION (SOD) : 23.00% ; SODIDIER EXPLOITATION : 11.00% ; SOCLIDIS : 11.00% ; SODIAM EXPLOITATION : 11.00% ; SODIRIB : 11.00% ; SAINT JUDIS : 11.00% ; CAUFFRIDIS : 11.00% ; TRIDIS : 11.00% L'en cours au 31/03/2024 est 1 479 524 €	1 479 524 €
30/06/2021 (164123)	Dans le cadre de l'emprunt de 2 000 000€ souscrit auprès de BECM pour la rénovation du magasin : La société VILTADIS s'est portée caution solidaire pour la totalité de l'en cours. L'en cours au 31/03/2024 est 1 479 524 €	1 479 524 €
30/06/2021 (164123)	Dans le cadre de l'emprunt de 2 000 000€ souscrit auprès de BECM pour les travaux de rénovation du magasin: Assurance emprunteur ADIT 100% sur la personne de Mr Macherey soit 1 479 524 € L'en cours au 31/03/2024 est 1 479 524 €	1 479 524 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

30/06/2021 (164123)	Dans le cadre de l'emprunt de 2 000 000€ souscrit auprès du Crédit Lyonnais pour les travaux de rénovation du magasin : Assurance emprunteur sur la personne de Mr Macherey à hauteur de 50% du capital restant dû 1 479 524 € L'en cours au 31/03/2024 est 1 479 524 €	739 762 €
14/08/2021 (164119)	Dans le cadre de l'emprunt de 2 000 000€ souscrit auprès de la banque EDEL pour la rénovation du magasin : Caution solidaire de M Macherey à hauteur de 200 000 € L'en cours au 31/03/2024 est 1 257 620 €	200 000 €
14/09/2022 (164126)	Dans le cadre de l'emprunt de 1 000 000 € souscrit auprès de la banque EDEL en raison du dépassement du budget des travaux du magasin : Caution solidaire de M Macherey à hauteur de 100 000 € L'en cours au 31/03/2024 est 756 516 €	100 000 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

14/08/2021 (164119)	Dans le cadre de l'emprunt de 2 000 000€ souscrit auprès de la banque EDEL pour la rénovation du magasin : Caution solidaire des sociétés "parrains" à hauteur de 2 000 000 € selon les modalités suivantes : SOCIETE OUENNAISE DE DISTRIBUTION (SOD) : 460 000 € ; SODIDIER EXPLOITATION : 220 000 € ; SOCLIDIS : 220 000 € ; SODIAM EXPLOITATION : 220 000 € ; SODIRIB : 220 000 € ; SAINT JUDIS : 220 000 € ; CAUFFRIDIS : 220 000 € ; TRIDIS : 220 000 € L'en cours au 31/03/2024 est 1 257 620 €	1 257 620 €
	TOTAL DES ENGAGEMENTS REÇUS	6 771 054 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Sûretés réelles consenties

DATE D'AUTORISATION	DESCRIPTIF DES ENGAGEMENTS	MONTANT
30/11/2017 (164114)	Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès du Crédit Coopératif pour l'aménagement du Drive de Villetaneuse: Nantissement général en rang courant à hauteur de l'en cours. L'en cours au 31/03/2024 est 35 100 €	35 100 €
14/09/2021 (164124)	Dans le cadre d'un emprunt souscrit auprès de la banque Edel pour l'acquisition du fonds de commerce du Drive de Sannois. Nantissement du fonds de commerce du magasin à hauteur de l'en cours. L'en cours au 31/03/2024 est 44 584 €	44 584 €
09/12/2021 (164125)	Dans le cadre du financement des investissements en matériels, aménagements et agencements divers du Drive de Sannois auprès de la banque Edel. Nantissement du fonds de commerce du magasin à hauteur de l'en cours L'en cours au 31/03/2024 est 180 633 €	180 633 €
30/06/2021 (164123)	Dans le cadre des travaux de rénovation du magasin : Nantissement du fonds de commerce au profit de la banque BECM à hauteur de l'en cours. L'en cours au 31/03/2024 est 1 479 524 €	1 479 524 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EPINAY EXPLOITATION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

14/08/2021 (164119)	Dans le cadre des travaux de rénovation du magasin : Nantissement du fonds de commerce au profit de la banque EDEL à hauteur de l'en cours. L'en cours au 31/03/2024 est 1 257 620 €	1 257 620 €
14/09/2022 (164126)	Dans le cadre du financement des travaux du magasin et suite au dépassement du budget travaux : Nantissement du fonds de commerce au profit de la banque EDEL, en garantie d'un emprunt à hauteur de l'en cours L'en cours au 31/03/2024 est 756 516 €	756 516 €
	TOTAL DES SURETES REELLES CONSENTIES	3 753 977 €

"EPINAY EXPLOITATION"

Société par Actions Simplifiée au capital de €1.640.000
Siège social : 159/165 route de Saint-Leu
93800 EPINAY SUR SEINE

792 399 461 RCS BOBIGNY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU JEUDI 12 SEPTEMBRE 2024

TROISIEME RESOLUTION

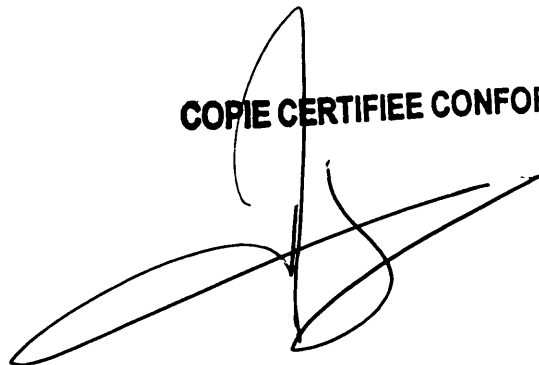
L'Assemblée Générale décide de reporter à nouveau le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024, s'élevant à €27.850,93, en amortissement partiel des pertes antérieures.

En conséquence, le report à nouveau débiteur est ramené de (€4.281.955,04) à (€4.254.104,11).

L'Assemblée Générale constate, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué aux associés au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the 'COPIE CERTIFIEE CONFORME' stamp.