

GRAY DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : GRAY (70100), AVENUE CHARLES DE GAULLE, ZAC GRAY SUD

892 980 707 RCS VESOUL

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Patrick-Emmanuel COUTIERE
(+33662767587)
Date : 08/01/2024 17:29:46
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
646045

Pour copie certifiée conforme

Le Président

P3LC

Patrick Emmanuel COUTIERE

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

SAS GRAY DISTRIBUTION

Etats Greffe Bilan au 30/06/2023

AVENUE DU GENERAL DE GAULLE - ZAC GRAY SUD

70100 GRAY

SIRET : 89298070700012

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 707 319		12 707 319	12 468 949
Production vendue de biens	5 745		5 745	4 539
Production vendue de services	25 094		25 094	13 363
Chiffre d'affaires Net	12 738 158		12 738 158	12 486 851
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			58 653	161 265
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			15 909	3 795
Autres produits			3 444	3 206
TOTAL (I)			12 816 163	12 655 117
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 766 188	10 854 523
Variation de stocks (marchandises)			17 074	-160 626
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			870 129	750 163
Impôts, taxes et versements assimilés			105 870	113 823
Salaires et traitements			848 217	795 081
Charges sociales			172 578	211 807
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299	189
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 222	585
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 109	483
Autres charges			7 110	7 509
TOTAL (II)			12 789 795	12 573 536
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			26 368	81 581
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			26 368	81 581

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2022
Au 30/06/2023Du 01/07/2021
Au 30/06/2022**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

43 580

TOTAL (VII)**43 580****Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

41 450

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL (VIII)**41 450****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)****2 130**

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

-13 046

-1 552

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**12 816 163****12 698 697****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****12 776 749****12 613 434****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****39 414****85 263***(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs**(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs**(3) Dont produits concernant les entités liées**(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

GRAY DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : GRAY (70100), AVENUE CHARLES DE GAULLE, ZAC GRAY SUD

892 980 707 RCS VESOUL

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Patrick-Emmanuel COUTIERE
(+33662767587)
Date : 08/01/2024 17:29:46
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
646045

Pour copie certifiée conforme

Le Président

P3LC

Patrick Emmanuel COUTIERE

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

SAS GRAY DISTRIBUTION

Etats Greffe Bilan au 30/06/2023

AVENUE DU GENERAL DE GAULLE - ZAC GRAY SUD

70100 GRAY

SIRET : 89298070700012

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 118	559	559	308
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	13 118	559	12 559	12 308
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	879 150		879 150	896 224
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 301	1 222	21 079	28 356
Autres	287 589		287 589	350 931
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	208 760		208 760	204 345
Charges constatées d'avance	23 006		23 006	20 858
TOTAL (II)	1 420 806	1 222	1 419 584	1 500 714
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 433 924	1 781	1 432 144	1 513 022

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	49
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	32	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	39 414	85 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	48 246	93 312
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 109	483
TOTAL (II)	1 109	483
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90	3 129
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	978 117	1 099 116
Dettes fiscales et sociales	299 088	312 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	105 495	4 250
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 382 789	1 419 227
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 432 144	1 513 022
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	90	

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34 - 06 77 06 25 38
✉ maud.laborier@eca.nexia.fr

GRAY DISTRIBUTION

SASU au capital de 8 000 €
ZAC Gray Sud – Avenue du Général de Gaulle
70100 GRAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

A l'associée unique de la société GRAY DISTRIBUTION,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GRAY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2023 s'établit à 879 150 euros, sont évalués au coût d'acquisition selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

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

IV. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

V. 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 la Présidente.

VI. 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.823-10-1 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 Mâcon, le 20 décembre 2023

GELAS AUDIT
Maud LABORIER

Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 20/12/2023 par
Maud Laborier

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 118	559	559	308
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	13 118	559	12 559	12 308
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	879 150		879 150	896 224
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 301	1 222	21 079	28 356
Autres	287 589		287 589	350 931
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	208 760		208 760	204 345
Charges constatées d'avance	23 006		23 006	20 858
TOTAL (II)	1 420 806	1 222	1 419 584	1 500 714
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 433 924	1 781	1 432 144	1 513 022

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	49
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	32	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	39 414	85 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	48 246	93 312
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 109	483
TOTAL (II)	1 109	483
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90	3 129
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	978 117	1 099 116
Dettes fiscales et sociales	299 088	312 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	105 495	4 250
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 382 789	1 419 227
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 432 144	1 513 022
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	90	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 707 319		12 707 319	12 468 949
Production vendue de biens	5 745		5 745	4 539
Production vendue de services	25 094		25 094	13 363
Chiffre d'affaires Net	12 738 158		12 738 158	12 486 851
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			58 653	161 265
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			15 909	3 795
Autres produits			3 444	3 206
		TOTAL (I)	12 816 163	12 655 117
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 766 188	10 854 523
Variation de stocks (marchandises)			17 074	-160 626
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			870 129	750 163
Impôts, taxes et versements assimilés			105 870	113 823
Salaires et traitements			848 217	795 081
Charges sociales			172 578	211 807
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299	189
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 222	585
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 109	483
Autres charges			7 110	7 509
		TOTAL (II)	12 789 795	12 573 536
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 368	81 581
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	26 368	81 581

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2022
Au 30/06/2023Du 01/07/2021
Au 30/06/2022

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

43 580

TOTAL (VII)**43 580**

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

41 450

TOTAL (VIII)**41 450****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)****2 130**

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

-13 046

-1 552

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**12 816 163****12 698 697****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****12 776 749****12 613 434****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****39 414****85 263**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 432 144 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 39 414 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Supermarché

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Avenue Charles de Gaulle - ZAC GRAY SUD 70 100

Appartenance à un groupe :

Oui

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 432 144 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 39 414 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Conformément au contrat de location gérance, une provision au titre des IFC a été constatée au 30/06/2023.

Le "PRENEUR" s'engage à provisionner de manière suffisante, tout départ à la retraite des salariés susceptibles de faire valoir leurs droits dans les cinq ans suivant la date d'effet de la présente location-gérance.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Matériel de bureau et informatique	3 ans
------------------------------------	-------

Stocks

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.56%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus. Le montant de la dette actuarielle au 30/06/2023 s'élève à 86 264€.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		1
Agents de maîtrise & techniciens	4	3
Employés	26	27
Ouvriers		
TOTAL	30	31

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 000	1.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	8 000	1.00000	8 000

Commentaire

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 000	1.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	8 000	1.00000	8 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	86 264
TOTAL	86 264

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info.,mobilier	567		551
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	567		551
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL			
	12 000		
TOTAL GENERAL			
	12 567		551
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			1 118
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
		1 118	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		12 000	
TOTAL			
		12 000	
TOTAL GENERAL			
		13 118	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		260	299		559
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		260	299		559
TOTAL GÉNÉRAL		260	299		559

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	483	1 109	483		1 109
TOTAL II					
	483	1 109	483		1 109
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	585	1 222	585		1 222
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	585	1 222	585		1 222
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 068	2 331	1 068		2 331
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 331	1 068		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 190	1 190	
Autres créances clients	21 111	21 111	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	43 967	43 967	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 274	35 274	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	208 348	208 348	
Charges constatées d'avance	23 006	23 006	
TOTAL	344 896	332 896	12 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	978 117	978 117		
Personnel et comptes rattachés	139 507	139 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 041	82 041		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 994	10 994		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 545	66 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	105 495	105 495		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 382 699	1 382 699		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	93 312
Distributions	84 480
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	177 792
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	177 792
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	783
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-169 743
Variations en cours d'exercice	-168 960
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	8 832
Résultat de l'exercice	39 414
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	48 246

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	111 977.77	200 209.96
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	111 977.77	200 209.96

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	111 977.77	200 209.96
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	9 292.06	8 706.30
40980010 RFF	42 500.00	11 074.54
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	60 185.71	180 429.12
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	111 977.77	200 209.96

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 510.43	43 051.14
Dettes fiscales et sociales	252 785.42	246 369.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	363 295.85	289 421.02

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 510.43	43 051.14
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	110 510.43	43 051.14
Dettes fiscales et sociales	252 785.42	246 369.88
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	68 766.86	66 997.84
42860000 PROVISION PRIMES	36 200.00	24 632.00
42860001 Provision RTT	4 068.95	2 393.72
42860002 PROV PRIMES DIVERSES	1 264.87	285.96
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	26 210.93	31 533.94
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	14 329.12	17 324.15
43821000 CHARGES SOCIALES 13E MOIS	20 968.74	24 000.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	12 960.00	19 705.60
43860001 Provision CS/RTT	1 294.09	755.87
43860002 PROV CS/PRIMES DIVERSES	1 011.90	228.80
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	2 411.00	2 383.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	29 067.50	19 522.00
44862000 CFE	30 560.00	26 582.00
44862010 CVAE	2 513.00	7 073.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	281.46	
44867800 TASCOM	877.00	2 952.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	363 295.85	289 421.02

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	23 006	20 858
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	23 006	20 858

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA EGIDE MR 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	5 570		
CCA EGIDE RC 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	439		
CCA EGIDE AUTOMISSION 07/23-01/	01/07/2023	31/01/2024	307		
SARP HYDROCARBURE 07-10/2023	01/07/2023	31/10/2023	190		
TOKHEIM 07-12/2023	01/07/2023	31/12/2023	3 159		
CSF PUB MASSY 01-09/07/23	01/07/2023	09/07/2023	673		
COPAS CTR 07/23	01/07/2023	31/07/2023	184		
CCA ELIS 07	01/07/2023	31/07/2023	148		
AXIMA MAINT 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	6 092		
CHUBB EXTINCTION 07/23-02/24	01/07/2023	29/02/2024	291		
MESURE PROCESS 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	298		
SAVN PRESSE 07-12/2023	01/07/2023	31/12/2023	301		
STANLEY TLS 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	274		
ANAVEO CTR ZEN 07/23-03/24	01/07/2023	31/03/2024	986		
CODEXTIME SCAN 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	557		
SAPIAN HOTTE 07/23-03/24	01/07/2023	31/03/2024	307		
ACRELEC BORNE 07-12/2023	01/07/2023	31/12/2023	130		
OPSAT MEDECINE 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	1 881		
CCA AGS groupe électrogène 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	234		
ECOLAB CRT 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	390		
FINSECUR SSI 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	595		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
---------------------------------	---------	----------

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges de personnel	14 842
Total	14 842

GRAY DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : GRAY (70100), AVENUE CHARLES DE GAULLE, ZAC GRAY SUD

892 980 707 RCS VESOUL

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 29 DÉCEMBRE 2023

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023, s'élevant à 39 414,16 euros, en totalité au compte « Autre réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes depuis la constitution de la société ont été les suivantes :

<i>Exercices</i>	<i>Dividende</i>	<i>Abattement</i>
<i>30 juin 2022</i>	<i>80 480 €</i>	<i>NEANT</i>
<i>30 juin 2021</i>	<i>NEANT</i>	<i>NEANT</i>

Pour extrait certifié conforme

Le Président

P3LC

Patrick Emmanuel COUTIERE

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Patrick-Emmanuel COUTIERE
(+33662767587)
Date : 08/01/2024 17:29:50
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
646045

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

GRAY DISTRIBUTION

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : GRAY (70100), AVENUE CHARLES DE GAULLE, ZAC GRAY SUD

892 980 707 RCS VESOUL

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Patrick-Emmanuel COUTIERE
(+33662767587)
Date : 08/01/2024 17:29:46
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
646045

Pour copie certifiée conforme

Le Président

P3LC

Patrick Emmanuel COUTIERE

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

SAS GRAY DISTRIBUTION

Etats Greffe Bilan au 30/06/2023

AVENUE DU GENERAL DE GAULLE - ZAC GRAY SUD

70100 GRAY

SIRET : 89298070700012

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 432 144 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 39 414 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Supermarché

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Avenue Charles de Gaulle - ZAC GRAY SUD 70 100

Appartenance à un groupe :

Oui

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 432 144 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 39 414 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Conformément au contrat de location gérance, une provision au titre des IFC a été constatée au 30/06/2023.

Le "PRENEUR" s'engage à provisionner de manière suffisante, tout départ à la retraite des salariés susceptibles de faire valoir leurs droits dans les cinq ans suivant la date d'effet de la présente location-gérance.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Matériel de bureau et informatique	3 ans
------------------------------------	-------

Stocks

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.56%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus. Le montant de la dette actuarielle au 30/06/2023 s'élève à 86 264€.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		1
Agents de maîtrise & techniciens	4	3
Employés	26	27
Ouvriers		
TOTAL	30	31

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 000	1.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	8 000	1.00000	8 000

Commentaire

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	8 000	1.00000	8 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	8 000	1.00000	8 000

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	86 264
TOTAL	86 264

[illegible]

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	567			551
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	12 000			
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
551				
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			1 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
1 118				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 000	
TOTAL				
12 000				
TOTAL GENERAL				
13 118				

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		260	299		559	
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		260	299		559	
TOTAL GÉNÉRAL		260	299		559	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Dotations exercice aux amort.		Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Commentaires : néant						

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	483	1 109	483		1 109
TOTAL II					
	483	1 109	483		1 109
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	585	1 222	585		1 222
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	585	1 222	585		1 222
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 068	2 331	1 068		2 331
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 331	1 068		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 190	1 190	
Autres créances clients	21 111	21 111	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	43 967	43 967	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 274	35 274	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	208 348	208 348	
Charges constatées d'avance	23 006	23 006	
TOTAL	344 896	332 896	12 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	978 117	978 117		
Personnel et comptes rattachés	139 507	139 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 041	82 041		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 994	10 994		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 545	66 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	105 495	105 495		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 382 699	1 382 699		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	93 312
Distributions	84 480
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	177 792
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	177 792
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	783
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-169 743
Variations en cours d'exercice	-168 960
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	8 832
Résultat de l'exercice	39 414
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	48 246

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	111 977.77	200 209.96
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	111 977.77	200 209.96

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	111 977.77	200 209.96
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	9 292.06	8 706.30
40980010 RFF	42 500.00	11 074.54
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	60 185.71	180 429.12
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	111 977.77	200 209.96

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 510.43	43 051.14
Dettes fiscales et sociales	252 785.42	246 369.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	363 295.85	289 421.02

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 510.43	43 051.14
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	110 510.43	43 051.14
Dettes fiscales et sociales	252 785.42	246 369.88
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	68 766.86	66 997.84
42860000 PROVISION PRIMES	36 200.00	24 632.00
42860001 Provision RTT	4 068.95	2 393.72
42860002 PROV PRIMES DIVERSES	1 264.87	285.96
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	26 210.93	31 533.94
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	14 329.12	17 324.15
43821000 CHARGES SOCIALES 13E MOIS	20 968.74	24 000.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	12 960.00	19 705.60
43860001 Provision CS/RTT	1 294.09	755.87
43860002 PROV CS/PRIMES DIVERSES	1 011.90	228.80
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	2 411.00	2 383.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	29 067.50	19 522.00
44862000 CFE	30 560.00	26 582.00
44862010 CVAE	2 513.00	7 073.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	281.46	
44867800 TASCOM	877.00	2 952.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	363 295.85	289 421.02

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges d'exploitation	23 006	20 858
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	23 006	20 858

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA EGIDE MR 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	5 570		
CCA EGIDE RC 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	439		
CCA EGIDE AUTOMISSION 07/23-01/	01/07/2023	31/01/2024	307		
SARP HYDROCARBURE 07-10/2023	01/07/2023	31/10/2023	190		
TOKHEIM 07-12/2023	01/07/2023	31/12/2023	3 159		
CSF PUB MASSY 01-09/07/23	01/07/2023	09/07/2023	673		
COPAS CTR 07/23	01/07/2023	31/07/2023	184		
CCA ELIS 07	01/07/2023	31/07/2023	148		
AXIMA MAINT 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	6 092		
CHUBB EXTINCTION 07/23-02/24	01/07/2023	29/02/2024	291		
MESURE PROCESS 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	298		
SAVN PRESSE 07-12/2023	01/07/2023	31/12/2023	301		
STANLEY TLS 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	274		
ANAVEO CTR ZEN 07/23-03/24	01/07/2023	31/03/2024	986		
CODEXTIME SCAN 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	557		
SAPIAN HOTTE 07/23-03/24	01/07/2023	31/03/2024	307		
ACRELEC BORNE 07-12/2023	01/07/2023	31/12/2023	130		
OPSAT MEDECINE 07-12/23	01/07/2023	31/12/2023	1 881		
CCA AGS groupe électrogène 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	234		
ECOLAB CRT 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	390		
FINSECUR SSI 07/23-01/24	01/07/2023	31/01/2024	595		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges de personnel	14 842
Total	14 842