**CONVIDIS**

**Société par actions simplifiée**
**au capital de 60 000 euros**
**Siège social : Rue du Clos Coutard**
**49400 SAUMUR**
**393 644 935 RCS ANGERS**

## DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 23 MARS 2026

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 310 322,71 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| **Bénéfice de l'exercice** | **310 322,71 euros** |
| Un prélèvement sur les réserves | |
| **- sur le compte « autres réserves »** | **189 677,29 euros** |
| **Les sommes distribuables s'élevant ainsi à** | **500 000,00 euros** |
| **A titre de dividende global à l'Associée Unique** | **500 000,00 euros** |
| **Soit 83,33 euros par action** | |

Le dividende sera mis en paiement au siège social le **1er avril 2026**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

**Certifié conforme**
**La Présidente**





# SAS CONVIDIS

## États financiers

## Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Supermarchés

RUE DU CLOS COUTARD , 49400, SAUMUR

SIREN : 393644935

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES

bakertilly

# Bilan actif

| | 30/09/2025 (12 mois) | | | 30/09/2024 (15 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| *Capital souscrit - non appelé (I)* | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| *Frais d'établissement* | | | | |
| *Recherche et développement* | | | | |
| *Concessions, brevets, droits similaires* | *11 667,64* | *- 11 667,64* | | *2 313,69* |
| *Fonds commercial (1)* | *91 469,41* | | *91 469,41* | *91 469,41* |
| *Autres immobilisations incorporelles* | | | | |
| *Immobilisations incorporelles en cours* | | | | |
| *Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles* | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| *Terrains* | *1 661 828,22* | *- 710 850,35* | *950 977,87* | *1 013 043,95* |
| *Constructions* | *2 654 596,34* | *- 1 959 183,47* | *695 412,87* | *779 196,95* |
| *Installations techniques, matériels et outillages industriels* | *1 087 950,68* | *- 1 042 227,10* | *45 723,58* | *33 666,85* |
| *Autres immobilisations corporelles* | *57 627,30* | *- 54 142,22* | *3 485,08* | *3 618,96* |
| *Immobilisations corporelles en cours* | | | | |
| *Avances et acomptes sur immobilisations corporelles* | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| *Participations* | *136 800,00* | | *136 800,00* | *136 800,00* |
| *Créances rattachées à des participations* | | | | |
| *Titres immobilisés de l'activité de portefeuille* | | | | |
| *Autres titres immobilisés* | | | | |
| *Prêts* | | | | |
| *Autres immobilisations financières* | *47 370,95* | | *47 370,95* | *46 985,29* |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)** | **5 749 310,54** | **- 3 778 070,78** | **1 971 239,76** | **2 107 095,10** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| *Matières premières, approvisionnements* | | | | |
| *En-cours de production de biens* | | | | |
| *En-cours de production de services* | | | | |
| *Produits intermédiaires et finis* | | | | |
| *Marchandises* | *822 745,07* | | *822 745,07* | *816 824,16* |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| *Avances et acomptes versés sur commandes* | | | | |
| **Créances** | | | | |
| *Clients et comptes rattachés (3)* | *45 322,33* | | *45 322,33* | *58 640,02* |
| *Autres créances (3)* | *193 953,79* | | *193 953,79* | *176 857,98* |
| *Capital souscrit - appelé, non versé* | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| *Valeurs mobilières de placement* | *200 012,24* | | *200 012,24* | |
| **Divers** | | | | |
| *Disponibilités* | *344 617,82* | | *344 617,82* | *451 323,00* |
| *Charges constatées d'avance (3)* | *66 772,43* | | *66 772,43* | *51 461,63* |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | **1 673 423,68** | | **1 673 423,68** | **1 555 106,79** |
| *Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)* | | | | |
| *Primes de remboursement des obligations (V)* | | | | |
| *Ecarts de conversion actif (VI)* | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **7 422 734,22** | **- 3 778 070,78** | **3 644 663,44** | **3 662 201,89** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Part à plus d'un an | | | 666,27 | |

# Bilan passif

| | 30/09/2025 (12 mois) Total | 30/09/2024 (15 mois) Total |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| *Capital social ou individuel* | *60 000,00* | *60 000,00* |
| *Primes d'émission, de fusion, d'apport* | | |
| *Ecarts de réévaluation* | | |
| *Réserve légale* | *6 000,00* | *6 000,00* |
| *Réserves statutaires ou contractuelles* | | |
| *Réserves réglementées* | | |
| *Autres réserves* | *830 948,34* | *828 722,70* |
| *Report à nouveau* | | |
| *Résultat de l'exercice précédent à affecter* | | |
| *Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)* | *310 322,71* | *562 225,64* |
| *Subventions d'investissement* | | |
| *Provisions réglementées* | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **1 207 271,05** | **1 456 948,34** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| *Produits des émissions de titres participatifs* | | |
| *Avances conditionnées* | | |
| *Droits du concédant* | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| *Provisions pour risques* | | |
| *Provisions pour charges* | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)** | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES (1)** | | |
| *Emprunts obligataires convertibles* | | |
| *Autres emprunts obligataires* | | |
| *Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)* | *413 645,57* | *762 396,04* |
| *Emprunts et dettes financières diverses (3)* | *574 515,51* | |
| *Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours* | | |
| *Dettes fournisseurs et comptes rattachés* | *1 093 013,18* | *1 110 656,89* |
| *Dettes fiscales et sociales* | *350 359,80* | *330 634,82* |
| *Dettes sur immobilisations et comptes rattachés* | *5 238,73* | |
| *Autres dettes* | *619,60* | *1 565,80* |
| *Produits constatés d'avance (1)* | | |
| **TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)** | **2 437 392,39** | **2 205 253,55** |
| *Ecart de conversion passif (IV)* | | |
| **TOTAL PASSIF (I à IV)** | **3 644 663,44** | **3 662 201,89** |
| (1) Dont à moins d'un an | 2 377 996,62 | 1 792 273,51 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de résultat

| | 30/09/2025 (12 mois) | 30/09/2024 (15 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| **Chiffre d'affaires** | | | | |
| *Ventes de marchandises* | *13 794 310,59* | *17 767 844,98* | *- 3 973 534,39* | *- 22,36* |
| *Production vendue - biens* | | | | |
| *Production vendue - services* | *132 197,46* | *167 930,76* | *- 35 733,30* | *- 21,28* |
| **Chiffre d'affaires net** | **13 926 508,05** | **17 935 775,74** | **- 4 009 267,69** | **- 22,35** |
| *Production stockée* | | | | |
| *Production immobilisée* | | | | |
| *Subventions d'exploitation* | | *7 773,58* | *- 7 773,58* | *- 100,00* |
| *Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* | | *123 368,18* | *- 123 368,18* | *- 100,00* |
| *Autres produits* | *35 766,38* | *22 394,90* | *13 371,48* | *59,71* |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **13 962 274,43** | **18 089 312,40** | **- 4 127 037,97** | **- 22,81** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| *Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | *10 560 373,27* | *13 506 290,12* | *- 2 945 916,85* | *- 21,81* |
| *Variations de stocks (marchandises)* | *- 5 920,91* | *- 13 774,92* | *7 854,01* | *- 57,02* |
| *Achats de matières premières et autres approvisionnements* | *27 522,31* | *34 801,60* | *- 7 279,29* | *- 20,92* |
| *Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)* | | | | |
| *Autres achats et charges externes* | *1 124 888,55* | *1 483 095,59* | *- 358 207,04* | *- 24,15* |
| *Impôts, taxes et versements assimilés* | *128 038,31* | *163 652,54* | *- 35 614,23* | *- 21,76* |
| *Salaires et traitements* | *1 231 766,61* | *1 501 529,35* | *- 269 762,74* | *- 17,97* |
| *Charges sociales* | *281 315,87* | *365 798,53* | *- 84 482,66* | *- 23,10* |
| *Dotations aux amortissements sur immobilisations* | *170 208,16* | *283 463,23* | *- 113 255,07* | *- 39,95* |
| *Dotations aux provisions sur immobilisations* | | | | |
| *Dotations aux provisions sur actif circulant* | | | | |
| *Dotations aux provisions pour risques et charges* | | | | |
| *Autres charges* | *21 477,62* | *23 203,21* | *- 1 725,59* | *- 7,44* |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **13 539 669,79** | **17 348 059,25** | **- 3 808 389,46** | **- 21,95** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **422 604,64** | **741 253,15** | **- 318 648,51** | **- 42,99** |
| **QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)** | | | | |
| *Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | | |
| **OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)** | | | | |
| *Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| *Produits de participation (1)* | | | | |
| *Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)* | | | | |
| *Autres intérêts de produits assimilés (1)* | | | | |
| *Reprises sur provisions et transferts de charges* | | | | |
| *Différences positives de change* | | | | |
| *Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| *Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | |
| *Intérêts et charges assimilées (2) (3)* | *22 075,93* | *16 408,86* | *5 667,07* | *34,54* |
| *Différences négatives de change* | | | | |
| *Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **22 075,93** | **16 408,86** | **5 667,07** | **34,54** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **- 22 075,93** | **- 16 408,86** | **- 5 667,07** | **34,54** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **400 528,71** | **724 844,29** | **- 324 315,58** | **- 44,74** |

| | 30/09/2025 (12 mois) | 30/09/2024 (15 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| *Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)* | | *10 375,19* | *- 10 375,19* | *- 100,00* |
| *Produits exceptionnels sur opérations en capital* | | *54 050,00* | *- 54 050,00* | *- 100,00* |
| *Reprises sur provisions et transferts de charges* | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)** | | **64 425,19** | **- 64 425,19** | **- 100,00** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| *Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)* | | *29 096,15* | *- 29 096,15* | *- 100,00* |
| *Charges exceptionnelles sur opérations en capital* | | *42 725,69* | *- 42 725,69* | *- 100,00* |
| *Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions* | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)** | | **71 821,84** | **- 71 821,84** | **- 100,00** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | **- 7 396,65** | **7 396,65** | **- 100,00** |
| *Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)* | | | | |
| *Impôts sur les bénéfices (X)* | *90 206,00* | *155 222,00* | *- 65 016,00* | *- 41,89* |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **13 962 274,43** | **18 153 737,59** | **- 4 191 463,16** | **- 23,09** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **13 651 951,72** | **17 591 511,95** | **- 3 939 560,23** | **- 22,39** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **310 322,71** | **562 225,64** | **- 251 902,93** | **- 44,80** |
| (1) Dont produits concernant les entités liées | | | | |
| (2) Dont intérêts concernant les entités liées | 14 515,51 | | 14 515,51 | |
| (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI) | 29 634,00 | 75 400,00 | - 45 766,00 | - 60,70 |
| (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | | |
| (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | | |

# Annexe

# Faits caractéristiques

## Changement de méthode comptable

Cet exercice est le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 relative au plan comptable général. L'application de ce nouveau règlement ne s'effectue pas de manière rétrospective.

## Eléments significatifs

Le 1 juillet 2023, la société CONVIDIS est sortie du groupe fiscal dont la société mère est la société SAUBEAUDIS.

Le 20 novembre 2023, les associés de la société CONVIDIS ont décidé de transformer la société en Société par action simplifiée. Aussi, M YOURI BEAUCHARD est nommé à ce jour en qualité de président.

Le 6 décembre 2023, la société SAUBEAUDIS et M YOURI BEAUCHARD ont cédé la totalité des 6 000 actions de la société CONVIDIS qu'ils possédaient au profit de la société LUEMAG DISTRIBUTION, Société à responsabilité limitée au capital de 1 500 000 euros dont le siège est situé : L'Aurore - RN 23 - 49140 CORZE.

Le 6 décembre 2023, l'associé unique a pris acte de la démission de M Youri BEAUCHARD, de son mandat de président et a nommé en qualité de nouveau Président, la société LUEMAG, représentée par son Gérant, M David JEANNEAU.

Le 6 décembre 2023, l'associé unique décide que la société LUEMAG DISTRIBUTION, percevra une rémunération hors taxes égale à 1% du chiffre d'affaires hors taxes pour ses fonctions de présidente, à compter du 1er décembre 2023.

Le 4 juin 2024, la société LUEMAG, associée unique de la société CONVIDIS décide de modifier la date de clôture de l'exercice social pour la fixer au 30 septembre au lieu du 30 juin. L'exercice social en cours aura donc une durée exceptionnelle de quinze (15) mois et sera clos le 30 septembre 2024.

Le 1er octobre 2024, la société CONVIDIS a conclu une convention d'intégration fiscale avec sa société mère, LUEMAG.

# Règles et méthodes comptables

## Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2022-06 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

### Immobilisations incorporelles

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

#### Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

### Immobilisations corporelles

#### Approche par composants

Conformément à l'article 214-9 du PCG, les dépenses de remplacement identifiées dès l'origine sont inscrites à l'actif de manière séparée (en tant que composant) et amorties sur leur durée d'utilisation propre.

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 10 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 7 ans

* Constructions : de 5 ans à 20 ans
* Agencements et aménagements de terrains : de 10 ans à 20 ans

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

## Immobilisations financières

### Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## Stocks

### Mode de valorisation des stocks

Les stocks de marchandises en provenance de notre centrale sont valorisés au dernier prix d'achat, hors coût de couverture de la centrale qui sont comptabilisés en charges constatées d'avance.

Les stocks de marchandises en provenance de fournisseurs directs sont valorisés au dernier prix d'achat.

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

## Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

## Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

## Provisions

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

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

## Disponibilités

### Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

# Notes relatives aux postes du bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Montant début d'exercice | Réévaluations | Acquisitions et assimilés | Virement poste à poste | Cessions et assimilés | Montant fin d'exercice | Valeur d'origine des immos réévaluées |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **103 137,05** | | | | | **103 137,05** | |
| *Fonds commercial* | *91 469,41* | | | | | *91 469,41* | |
| *Autres immobilisations incorporelles* | *11 667,64* | | | | | *11 667,64* | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **5 428 035,38** | | **33 967,16** | | | **5 462 002,54** | |
| *Terrains* | *1 661 828,22* | | | | | *1 661 828,22* | |
| *Constructions* | *2 644 127,57* | | *10 468,77* | | | *2 654 596,34* | |
| *Installations techniques matériels et outillages industriels* | *1 065 775,17* | | *22 175,51* | | | *1 087 950,68* | |
| *Installations générales agencements divers* | | | | | | | |
| *Matériel de transport* | *21 420,50* | | | | | *21 420,50* | |
| *Autres immobilisations corporelles* | *34 883,92* | | *1 322,88* | | | *36 206,80* | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **183 785,29** | | **385,66** | | | **184 170,95** | |
| *Participations évaluées par mise en équivalence* | | | | | | | |
| *Autres participations* | *136 800,00* | | | | | *136 800,00* | |
| *Autres titres immobilisés* | | | | | | | |
| *Prêts et autres immobilisations financières* | *46 985,29* | | *385,66* | | | *47 370,95* | |
| **Total** | **5 714 957,72** | | **34 352,82** | | | **5 749 310,54** | |

### Tableau de flux des immobilisations

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **VENTILATION DES AUGMENTATIONS** | | **33 967,16** | **385,66** | **34 352,82** |
| *Réévaluations* | | | | |
| *Acquisitions* | | *33 967,16* | *385,66* | *34 352,82* |
| *Apports* | | | | |
| *Créations* | | | | |
| *Virements de l'actif circulant* | | | | |
| *Virements de poste à poste* | | | | |
| **Total des augmentations** | | **33 967,16** | **385,66** | **34 352,82** |
| **VENTILATION DES DIMINUTIONS** | | | | |
| *Virements de poste à poste* | | | | |
| *Cessions* | | | | |
| *Mises hors service* | | | | |
| *Scissions* | | | | |
| *Virements vers l'actif circulant* | | | | |
| **Total des diminutions** | | | | |

# Immobilisations incorporelles

## Fonds Commercial

| | Eléments achetés | Eléments réévalués | Eléments reçus en apport | Total |
|---|---|---|---|---|
| *Fonds Commercial* | *91 469,41* | | | *91 469,41* |

## Amortissements des immobilisations

| | Montant début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **9 353,95** | **2 313,69** | | **11 667,64** |
| *Fonds commercial (1)* | | | | |
| *Autres immobilisations incorporelles* | *9 353,95* | *2 313,69* | | *11 667,64* |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 598 508,67** | **167 894,47** | | **3 766 403,14** |
| *Terrains* | *648 784,27* | *62 066,08* | | *710 850,35* |
| *Constructions* | *1 864 930,62* | *94 252,85* | | *1 959 183,47* |
| *Installations techniques matériels et outillages industriels* | *1 032 108,32* | *10 118,78* | | *1 042 227,10* |
| *Installations générales agencements divers* | | | | |
| *Matériel de transport* | *21 420,50* | | | *21 420,50* |
| *Autres immobilisations corporelles* | *31 264,96* | *1 456,76* | | *32 721,72* |
| **Total** | **3 607 862,62** | **170 208,16** | | **3 778 070,78** |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

# Actif circulant

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

## État des créances

| | Montant brut | A moins d'1 an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISE** | **47 370,95** | | **47 370,95** |
| *Créances rattachées à des participations* | | | |
| *Prêts (1)* | | | |
| *Autres immobilisations financières* | *47 370,95* | | *47 370,95* |
| **ACTIF CIRCULANT** | **306 048,55** | **305 382,28** | **666,27** |
| *Créances clients et comptes rattachés* | *44 656,06* | *44 656,06* | |
| *Clients douteux ou litigieux* | *666,27* | | *666,27* |
| *Créances fiscales et sociales* | *35 557,58* | *35 557,58* | |
| *Groupes et associés (1)* | *70 163,00* | *70 163,00* | |
| *Débiteurs divers* | *88 233,21* | *88 233,21* | |
| *Charges constatées d'avance* | *66 772,43* | *66 772,43* | |
| Total | 353 419,50 | 305 382,28 | 48 037,22 |

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

## Produits à recevoir

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| *Clients* | *9 040,68* | *22 614,42* | *- 13 573,74* | *- 60,02* |
| 41810000000 - CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR | 9 040,68 | 22 614,42 | - 13 573,74 | - 60,02 |
| *Produits à recevoir - Divers* | *15 648,02* | *19 013,61* | *- 3 365,59* | *- 17,70* |
| 40980000000 - FOURNISSEURS AVOIRS À RECEVOIR | 13 674,02 | 19 013,61 | - 5 339,59 | - 28,08 |
| 44870000000 - ETAT PRODUITS À RECEVOIR | 1 974,00 | | 1 974,00 | |
| Total | 24 688,70 | 41 628,03 | - 16 939,33 | - 40,69 |

# Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000 € décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 10 €.

## Affectation du résultat

| | Origines | Affectations |
|---|---|---|
| *Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré* | | |
| *Résultat de l'exercice précédent celui déclaré* | *562 225,64* | |
| *Prélèvement sur les réserves* | | |
| *Affectations aux réserves légales* | | |
| *Affectations aux autres réserves* | | *2 225,64* |
| *Dividendes* | | *560 000,00* |
| *Autres répartitions* | | |
| *Report à nouveau* | | |
| **Total** | **562 225,64** | **562 225,64** |

Décision de l'assemblée générale au 21/03/2025

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentations | Diminutions | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Capital social ou individuel* | *60 000,00* | | | | | *60 000,00* |
| *Primes d'émission, de fusion, d'apport* | | | | | | |
| *Ecarts de réévaluation* | | | | | | |
| *Réserve légale* | *6 000,00* | | | | | *6 000,00* |
| *Réserves statutaires ou contractuelles* | | | | | | |
| *Réserves réglementées* | | | | | | |
| *Autres réserves* | *828 722,70* | *2 225,64* | | | | *830 948,34* |
| *Report à nouveau* | | | | | | |
| *Autres répartitions* | | | | | | |
| *Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat* | | *560 000,00* | *560 000,00* | | | |
| *Résultat de l'exercice précédent restant à affecter* | | | | | | |
| *Résultat de l'exercice* | *562 225,64* | *- 562 225,64* | | *310 322,71* | | *310 322,71* |
| **Situation nette** | **1 456 948,34** | | **560 000,00** | **310 322,71** | | **1 207 271,05** |
| *Subventions d'investissement* | | | | | | |
| *Provisions réglementées* | | | | | | |
| **Total des capitaux propres** | **1 456 948,34** | | **560 000,00** | **310 322,71** | | **1 207 271,05** |

# Dettes

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

## État des dettes

| | Montant brut | Echéance à 1 an | Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus | Echéance à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES FINANCIERES** | **988 161,08** | **928 765,31** | **59 395,77** | |
| *Emprunts obligataires convertibles* | | | | |
| *Autres emprunts obligataires* | | | | |
| *Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit* | *413 645,57* | *354 249,80* | *59 395,77* | |
| *Emprunts et dettes financières divers* | *574 515,51* | *574 515,51* | | |
| **DETTES FOURNISSEURS** | **1 093 013,18** | **1 093 013,18** | | |
| *Fournisseurs et comptes rattachés* | *1 093 013,18* | *1 093 013,18* | | |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **350 359,80** | **350 359,80** | | |
| **AUTRES DETTES** | **5 858,33** | **5 858,33** | | |
| *Autres dettes* | *619,60* | *619,60* | | |
| *Dettes sur immobilisations* | *5 238,73* | *5 238,73* | | |
| *Produits constatés d'avance* | | | | |
| **Total** | **2 437 392,39** | **2 377 996,62** | **59 395,77** | |

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

## Tableau des emprunts

| | Capital dû | | | | Capital restant dû | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Début d'exercice | Souscrit | Remboursé | Fin d'exercice | A moins d'1 an | Entre 1 an et 5 ans | A plus de 5 ans |
| *Emprunt CA 3 300k € renégocié 2220262 € - 1.35 % 78 mois 10/06/2020 - 10/11/2026* | *761 825,04* | | *348 845,30* | *412 979,74* | *353 583,97* | *59 395,77* | |
| **Total** | **761 825,04** | | **348 845,30** | **412 979,74** | **353 583,97** | **59 395,77** | |

## Charges à payer

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| *Fournisseurs* | *88 224,55* | *106 116,15* | *- 17 891,60* | *- 16,86* |
| 40810000000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 88 224,55 | 106 116,15 | - 17 891,60 | - 16,86 |
| *Charges à payer - Divers* | *302 580,12* | *275 957,99* | *26 622,13* | *9,65* |
| 16884000000 - INTÉRÊTS COURUS/ EMPRUNTS BANCAIRES | | 571,00 | - 571,00 | - 100,00 |
| 42820000000 - PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS | 82 589,72 | 75 709,12 | 6 880,60 | 9,09 |
| 42860000000 - AUTRES CHARGES À PAYER | 76 197,00 | 70 327,95 | 5 869,05 | 8,35 |
| 43820000000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS | 18 994,41 | 16 478,91 | 2 515,50 | 15,26 |
| 43860000000 - AUTRES CHARGES SOCIALES À PAYER | 56 817,36 | 42 242,10 | 14 575,26 | 34,50 |
| 44860000000 - ETAT - CHARGES À PAYER | 67 981,63 | 70 628,91 | - 2 647,28 | - 3,75 |
| **Total** | **390 804,67** | **382 074,14** | **8 730,53** | **2,29** |

## Charges constatées d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| *Charges constatées d'avance* | *66 772,43* | | |
| 48600000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 66 772,43 | | |
| **Total** | **66 772,43** | | |

# Notes relatives au compte de résultat

## Chiffre d'affaires :

### Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |
|---|---|---|---|
| *Ventes de marchandises* | *13 794 310,59* | | *13 794 310,59* |
| *Production vendue - biens* | | | |
| *Production vendue - services* | *132 197,46* | | *132 197,46* |
| **Chiffre d'affaires net** | **13 926 508,05** | | **13 926 508,05** |

# Charges et produits d'exploitations et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 6 570 €

Honoraire des autres services : 0 €

## Résultat financier

| | 30/09/2025 (12 mois) | 30/09/2024 (15 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| *Produits de participation* | | | | |
| *Produits des autres valeurs mobilières et créances* | | | | |
| *Autres intérêts de produits assimilés* | | | | |
| *Reprises sur provisions et transferts de charges* | | | | |
| *Différences positives de change* | | | | |
| *Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| *Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | |
| *Intérêts et charges assimilées* | *22 075,93* | *16 408,86* | *5 667,07* | *34,54* |
| *Différences négatives de change* | | | | |
| *Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **22 075,93** | **16 408,86** | **5 667,07** | **34,54** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **- 22 075,93** | **- 16 408,86** | **- 5 667,07** | **34,54** |

# Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

| | Montant Brut | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| *Charges exceptionnelles de gestion* | | *29 096,15* | *- 29 096,15* | *- 100,00* |
| *Produits exceptionnels de gestion* | | *10 375,19* | *- 10 375,19* | *- 100,00* |
| **Résultat exceptionnel sur opérations de gestion** | | **- 18 720,96** | **18 720,96** | **- 100,00** |
| *Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés* | | *42 725,69* | *- 42 725,69* | *- 100,00* |
| *Produits de cession d'éléments d'actifs* | | *54 050,00* | *- 54 050,00* | *- 100,00* |
| *Quote-part de subvention* | | | | |
| *Autres charges en capital* | | | | |
| *Autres produits en capital* | | | | |
| **Résultat exceptionnel sur opérations de capital** | | **11 324,31** | **- 11 324,31** | **- 100,00** |
| *Dotation aux amortissements except.* | | | | |
| *Reprises d'amortissements except.* | | | | |
| *Transferts de charges* | | | | |
| **Dot. et rep. exceptionnelles** | | | | |
| **Total résultat exceptionnel** | | **- 7 396,65** | **7 396,65** | **- 100,00** |

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| *Résultat courant* | *400 528,71* | *90 206,00* | *310 322,71* |
| *Résultat exceptionnel* | | | |
| *Participation des salariés* | | | |
| **Résultat comptable** | **400 528,71** | **90 206,00** | **310 322,71** |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Á partir de l'exercice ouvert au 01/10/2024, la société SAS CONVIDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL LUEMAG. Elle agit en qualité de tête de groupe.

**Liste des sociétés intégrées dans le groupe**

Société : SAS CONVIDIS

Siège social : Rue du Clos Cloutard - 49400 SAUMUR

Société : SASU AURODIS

Siège social : L'Aurore - 49140 CORZE

**Identité de la société tête de groupe**

Société : SARL LUEMAG DISTRIBUTION

Siège social : L'Aurore - 49140 CORZE

## Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

## Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

| | Montant |
|---|---|
| Impôt sur les sociétés | 107 986 € |
| Crédit d'impôt | - 17 780 € |
| **TOTAL** | **90 206 €** |

# Autres informations

## Effectifs

Effectif moyen du personnel : 47 personnes dont 6 apprentis.

## Engagements retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de Carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : **3,50 %**

- Taux de croissance des salaires : **1,5 %**

- Age de départ à la retraite : **64 ans**

- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2024)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : **42 523.4 euros**

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

G AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Sébastien BRAULT
Komla KONUDEA

*Experts-Comptables*
*Commissaires aux Comptes*

# SAS CONVIDIS

**Supermarché**

**Société par Actions Simplifiée au Capital de 60 000 €**

**Siège Social : Rue du Clos Coutard**

**49400 - SAUMUR**

**R.C.S. ANGERS 393 644 935**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Rapport sur les comptes annuels**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025**

**SAS CONVIDIS**
Société par Actions Simplifiée au capital de 60 000 €

**Siège social : Rue du Clos Coutard**

**49400 - SAUMUR**

**R.C.S ANGERS 393 644 935**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES ANNUELS

## Exercice clos au 30/09/2025

À l'Associée Unique,

**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 SAS CONVIDIS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2025, 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 SAS CONVIDIS 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 juillet 2024 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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par la société, nous avons notamment procédé à l'examen de l'évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles telle que mentionnée aux pages 11 et 12 de l'annexe.

**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.

**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.

**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 Angers,**

Signé par Sebastien Brault
Le 10 mars 2026



doc_zwo9
tx_MOYVlPovm774

**Pour la SAS G/AUDIT**

**Sébastien BRAULT**

**Commissaire aux comptes**

**Compagnie Régionale Ouest Atlantique**

# Bilan actif

| | 30/09/2025 (12 mois) | | | 30/09/2024 (15 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| *Capital souscrit - non appelé (I)* | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| *Frais d'établissement* | | | | |
| *Recherche et développement* | | | | |
| *Concessions, brevets, droits similaires* | *11 667,64* | *- 11 667,64* | | *2 313,69* |
| *Fonds commercial (1)* | *91 469,41* | | *91 469,41* | *91 469,41* |
| *Autres immobilisations incorporelles* | | | | |
| *Immobilisations incorporelles en cours* | | | | |
| *Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles* | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| *Terrains* | *1 661 828,22* | *- 710 850,35* | *950 977,87* | *1 013 043,95* |
| *Constructions* | *2 654 596,34* | *- 1 959 183,47* | *695 412,87* | *779 196,95* |
| *Installations techniques, matériels et outillages industriels* | *1 087 950,68* | *- 1 042 227,10* | *45 723,58* | *33 666,85* |
| *Autres immobilisations corporelles* | *57 627,30* | *- 54 142,22* | *3 485,08* | *3 618,96* |
| *Immobilisations corporelles en cours* | | | | |
| *Avances et acomptes sur immobilisations corporelles* | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| *Participations* | *136 800,00* | | *136 800,00* | *136 800,00* |
| *Créances rattachées à des participations* | | | | |
| *Titres immobilisés de l'activité de portefeuille* | | | | |
| *Autres titres immobilisés* | | | | |
| *Prêts* | | | | |
| *Autres immobilisations financières* | *47 370,95* | | *47 370,95* | *46 985,29* |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)** | **5 749 310,54** | **- 3 778 070,78** | **1 971 239,76** | **2 107 095,10** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| *Matières premières, approvisionnements* | | | | |
| *En-cours de production de biens* | | | | |
| *En-cours de production de services* | | | | |
| *Produits intermédiaires et finis* | | | | |
| *Marchandises* | *822 745,07* | | *822 745,07* | *816 824,16* |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| *Avances et acomptes versés sur commandes* | | | | |
| **Créances** | | | | |
| *Clients et comptes rattachés (3)* | *45 322,33* | | *45 322,33* | *58 640,02* |
| *Autres créances (3)* | *193 953,79* | | *193 953,79* | *176 857,98* |
| *Capital souscrit - appelé, non versé* | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| *Valeurs mobilières de placement* | *200 012,24* | | *200 012,24* | |
| **Divers** | | | | |
| *Disponibilités* | *344 617,82* | | *344 617,82* | *451 323,00* |
| *Charges constatées d'avance (3)* | *66 772,43* | | *66 772,43* | *51 461,63* |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | **1 673 423,68** | | **1 673 423,68** | **1 555 106,79** |
| *Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)* | | | | |
| *Primes de remboursement des obligations (V)* | | | | |
| *Ecarts de conversion actif (VI)* | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **7 422 734,22** | **- 3 778 070,78** | **3 644 663,44** | **3 662 201,89** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Part à plus d'un an | | | 666,27 | |

# Bilan passif

| | 30/09/2025 (12 mois) Total | 30/09/2024 (15 mois) Total |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| *Capital social ou individuel* | *60 000,00* | *60 000,00* |
| *Primes d'émission, de fusion, d'apport* | | |
| *Ecarts de réévaluation* | | |
| *Réserve légale* | *6 000,00* | *6 000,00* |
| *Réserves statutaires ou contractuelles* | | |
| *Réserves réglementées* | | |
| *Autres réserves* | *830 948,34* | *828 722,70* |
| *Report à nouveau* | | |
| *Résultat de l'exercice précédent à affecter* | | |
| *Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)* | *310 322,71* | *562 225,64* |
| *Subventions d'investissement* | | |
| *Provisions réglementées* | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **1 207 271,05** | **1 456 948,34** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| *Produits des émissions de titres participatifs* | | |
| *Avances conditionnées* | | |
| *Droits du concédant* | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| *Provisions pour risques* | | |
| *Provisions pour charges* | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)** | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES (1)** | | |
| *Emprunts obligataires convertibles* | | |
| *Autres emprunts obligataires* | | |
| *Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)* | *413 645,57* | *762 396,04* |
| *Emprunts et dettes financières diverses (3)* | *574 515,51* | |
| *Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours* | | |
| *Dettes fournisseurs et comptes rattachés* | *1 093 013,18* | *1 110 656,89* |
| *Dettes fiscales et sociales* | *350 359,80* | *330 634,82* |
| *Dettes sur immobilisations et comptes rattachés* | *5 238,73* | |
| *Autres dettes* | *619,60* | *1 565,80* |
| *Produits constatés d'avance (1)* | | |
| **TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)** | **2 437 392,39** | **2 205 253,55** |
| *Ecart de conversion passif (IV)* | | |
| **TOTAL PASSIF (I à IV)** | **3 644 663,44** | **3 662 201,89** |
| (1) Dont à moins d'un an | 2 377 996,62 | 1 792 273,51 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de résultat

| | 30/09/2025 (12 mois) | 30/09/2024 (15 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| **Chiffre d'affaires** | | | | |
| *Ventes de marchandises* | *13 794 310,59* | *17 767 844,98* | *- 3 973 534,39* | *- 22,36* |
| *Production vendue - biens* | | | | |
| *Production vendue - services* | *132 197,46* | *167 930,76* | *- 35 733,30* | *- 21,28* |
| **Chiffre d'affaires net** | **13 926 508,05** | **17 935 775,74** | **- 4 009 267,69** | **- 22,35** |
| *Production stockée* | | | | |
| *Production immobilisée* | | | | |
| *Subventions d'exploitation* | | *7 773,58* | *- 7 773,58* | *- 100,00* |
| *Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* | | *123 368,18* | *- 123 368,18* | *- 100,00* |
| *Autres produits* | *35 766,38* | *22 394,90* | *13 371,48* | *59,71* |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **13 962 274,43** | **18 089 312,40** | **- 4 127 037,97** | **- 22,81** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| *Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | *10 560 373,27* | *13 506 290,12* | *- 2 945 916,85* | *- 21,81* |
| *Variations de stocks (marchandises)* | *- 5 920,91* | *- 13 774,92* | *7 854,01* | *- 57,02* |
| *Achats de matières premières et autres approvisionnements* | *27 522,31* | *34 801,60* | *- 7 279,29* | *- 20,92* |
| *Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)* | | | | |
| *Autres achats et charges externes* | *1 124 888,55* | *1 483 095,59* | *- 358 207,04* | *- 24,15* |
| *Impôts, taxes et versements assimilés* | *128 038,31* | *163 652,54* | *- 35 614,23* | *- 21,76* |
| *Salaires et traitements* | *1 231 766,61* | *1 501 529,35* | *- 269 762,74* | *- 17,97* |
| *Charges sociales* | *281 315,87* | *365 798,53* | *- 84 482,66* | *- 23,10* |
| *Dotations aux amortissements sur immobilisations* | *170 208,16* | *283 463,23* | *- 113 255,07* | *- 39,95* |
| *Dotations aux provisions sur immobilisations* | | | | |
| *Dotations aux provisions sur actif circulant* | | | | |
| *Dotations aux provisions pour risques et charges* | | | | |
| *Autres charges* | *21 477,62* | *23 203,21* | *- 1 725,59* | *- 7,44* |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **13 539 669,79** | **17 348 059,25** | **- 3 808 389,46** | **- 21,95** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **422 604,64** | **741 253,15** | **- 318 648,51** | **- 42,99** |
| **QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)** | | | | |
| *Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | | |
| **OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)** | | | | |
| *Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| *Produits de participation (1)* | | | | |
| *Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)* | | | | |
| *Autres intérêts de produits assimilés (1)* | | | | |
| *Reprises sur provisions et transferts de charges* | | | | |
| *Différences positives de change* | | | | |
| *Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| *Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | |
| *Intérêts et charges assimilées (2) (3)* | *22 075,93* | *16 408,86* | *5 667,07* | *34,54* |
| *Différences négatives de change* | | | | |
| *Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **22 075,93** | **16 408,86** | **5 667,07** | **34,54** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **- 22 075,93** | **- 16 408,86** | **- 5 667,07** | **34,54** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **400 528,71** | **724 844,29** | **- 324 315,58** | **- 44,74** |

| | 30/09/2025 (12 mois) | 30/09/2024 (15 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| *Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)* | | *10 375,19* | *- 10 375,19* | *- 100,00* |
| *Produits exceptionnels sur opérations en capital* | | *54 050,00* | *- 54 050,00* | *- 100,00* |
| *Reprises sur provisions et transferts de charges* | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)** | | **64 425,19** | **- 64 425,19** | **- 100,00** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| *Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)* | | *29 096,15* | *- 29 096,15* | *- 100,00* |
| *Charges exceptionnelles sur opérations en capital* | | *42 725,69* | *- 42 725,69* | *- 100,00* |
| *Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions* | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)** | | **71 821,84** | **- 71 821,84** | **- 100,00** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | **- 7 396,65** | **7 396,65** | **- 100,00** |
| *Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)* | | | | |
| *Impôts sur les bénéfices (X)* | *90 206,00* | *155 222,00* | *- 65 016,00* | *- 41,89* |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **13 962 274,43** | **18 153 737,59** | **- 4 191 463,16** | **- 23,09** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **13 651 951,72** | **17 591 511,95** | **- 3 939 560,23** | **- 22,39** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **310 322,71** | **562 225,64** | **- 251 902,93** | **- 44,80** |
| (1) Dont produits concernant les entités liées | | | | |
| (2) Dont intérêts concernant les entités liées | 14 515,51 | | 14 515,51 | |
| (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI) | 29 634,00 | 75 400,00 | - 45 766,00 | - 60,70 |
| (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | | |
| (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | | |

# Annexe

# Faits caractéristiques

## Changement de méthode comptable

Cet exercice est le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 relative au plan comptable général. L'application de ce nouveau règlement ne s'effectue pas de manière rétrospective.

## Eléments significatifs

Le 1 juillet 2023, la société CONVIDIS est sortie du groupe fiscal dont la société mère est la société SAUBEAUDIS.

Le 20 novembre 2023, les associés de la société CONVIDIS ont décidé de transformer la société en Société par action simplifiée. Aussi, M YOURI BEAUCHARD est nommé à ce jour en qualité de président.

Le 6 décembre 2023, la société SAUBEAUDIS et M YOURI BEAUCHARD ont cédé la totalité des 6 000 actions de la société CONVIDIS qu'ils possédaient au profit de la société LUEMAG DISTRIBUTION, Société à responsabilité limitée au capital de 1 500 000 euros dont le siège est situé : L'Aurore - RN 23 - 49140 CORZE.

Le 6 décembre 2023, l'associé unique a pris acte de la démission de M Youri BEAUCHARD, de son mandat de président et a nommé en qualité de nouveau Président, la société LUEMAG, représentée par son Gérant, M David JEANNEAU.

Le 6 décembre 2023, l'associé unique décide que la société LUEMAG DISTRIBUTION, percevra une rémunération hors taxes égale à 1% du chiffre d'affaires hors taxes pour ses fonctions de présidente, à compter du 1er décembre 2023.

Le 4 juin 2024, la société LUEMAG, associée unique de la société CONVIDIS décide de modifier la date de clôture de l'exercice social pour la fixer au 30 septembre au lieu du 30 juin. L'exercice social clos au 30 septembre 2024 a eu une durée exceptionnelle de quinze (15) mois.

Le 1er octobre 2024, la société CONVIDIS a conclu une convention d'intégration fiscale avec sa société mère, LUEMAG.

# Règles et méthodes comptables

## Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2022-06 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

### Immobilisations incorporelles

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

#### Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

### Immobilisations corporelles

#### Approche par composants

Conformément à l'article 214-9 du PCG, les dépenses de remplacement identifiées dès l'origine sont inscrites à l'actif de manière séparée (en tant que composant) et amorties sur leur durée d'utilisation propre.

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 10 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 7 ans

* Constructions : de 5 ans à 20 ans
* Agencements et aménagements de terrains : de 10 ans à 20 ans

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

## Immobilisations financières

### Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## Stocks

### Mode de valorisation des stocks

Les stocks de marchandises en provenance de notre centrale sont valorisés au dernier prix d'achat, hors coût de couverture de la centrale qui sont comptabilisés en charges constatées d'avance.

Les stocks de marchandises en provenance de fournisseurs directs sont valorisés au dernier prix d'achat.

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

## Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

## Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

## Provisions

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

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

## Disponibilités

### Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

# Notes relatives aux postes du bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Montant début d'exercice | Réévaluations | Acquisitions et assimilés | Virement poste à poste | Cessions et assimilés | Montant fin d'exercice | Valeur d'origine des immos réévaluées |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **103 137,05** | | | | | **103 137,05** | |
| *Fonds commercial* | *91 469,41* | | | | | *91 469,41* | |
| *Autres immobilisations incorporelles* | *11 667,64* | | | | | *11 667,64* | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **5 428 035,38** | | **33 967,16** | | | **5 462 002,54** | |
| *Terrains* | *1 661 828,22* | | | | | *1 661 828,22* | |
| *Constructions* | *2 644 127,57* | | *10 468,77* | | | *2 654 596,34* | |
| *Installations techniques matériels et outillages industriels* | *1 065 775,17* | | *22 175,51* | | | *1 087 950,68* | |
| *Installations générales agencements divers* | | | | | | | |
| *Matériel de transport* | *21 420,50* | | | | | *21 420,50* | |
| *Autres immobilisations corporelles* | *34 883,92* | | *1 322,88* | | | *36 206,80* | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **183 785,29** | | **385,66** | | | **184 170,95** | |
| *Participations évaluées par mise en équivalence* | | | | | | | |
| *Autres participations* | *136 800,00* | | | | | *136 800,00* | |
| *Autres titres immobilisés* | | | | | | | |
| *Prêts et autres immobilisations financières* | *46 985,29* | | *385,66* | | | *47 370,95* | |
| Total | 5 714 957,72 | | 34 352,82 | | | 5 749 310,54 | |

### Tableau de flux des immobilisations

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **VENTILATION DES AUGMENTATIONS** | | **33 967,16** | **385,66** | **34 352,82** |
| *Réévaluations* | | | | |
| *Acquisitions* | | *33 967,16* | *385,66* | *34 352,82* |
| *Apports* | | | | |
| *Créations* | | | | |
| *Virements de l'actif circulant* | | | | |
| *Virements de poste à poste* | | | | |
| Total des augmentations | | 33 967,16 | 385,66 | 34 352,82 |
| **VENTILATION DES DIMINUTIONS** | | | | |
| *Virements de poste à poste* | | | | |
| *Cessions* | | | | |
| *Mises hors service* | | | | |
| *Scissions* | | | | |
| *Virements vers l'actif circulant* | | | | |
| Total des diminutions | | | | |

# Immobilisations incorporelles

## Fonds Commercial

| | Eléments achetés | Eléments réévalués | Eléments reçus en apport | Total |
|---|---|---|---|---|
| *Fonds Commercial* | *91 469,41* | | | *91 469,41* |

## Amortissements des immobilisations

| | Montant début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **9 353,95** | **2 313,69** | | **11 667,64** |
| *Fonds commercial (1)* | | | | |
| *Autres immobilisations incorporelles* | *9 353,95* | *2 313,69* | | *11 667,64* |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **3 598 508,67** | **167 894,47** | | **3 766 403,14** |
| *Terrains* | *648 784,27* | *62 066,08* | | *710 850,35* |
| *Constructions* | *1 864 930,62* | *94 252,85* | | *1 959 183,47* |
| *Installations techniques matériels et outillages industriels* | *1 032 108,32* | *10 118,78* | | *1 042 227,10* |
| *Installations générales agencements divers* | | | | |
| *Matériel de transport* | *21 420,50* | | | *21 420,50* |
| *Autres immobilisations corporelles* | *31 264,96* | *1 456,76* | | *32 721,72* |
| Total | 3 607 862,62 | 170 208,16 | | 3 778 070,78 |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

# Actif circulant

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

## État des créances

| | Montant brut | A moins d'1 an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISE** | **47 370,95** | | **47 370,95** |
| *Créances rattachées à des participations* | | | |
| *Prêts (1)* | | | |
| *Autres immobilisations financières* | *47 370,95* | | *47 370,95* |
| **ACTIF CIRCULANT** | **306 048,55** | **305 382,28** | **666,27** |
| *Créances clients et comptes rattachés* | *44 656,06* | *44 656,06* | |
| *Clients douteux ou litigieux* | *666,27* | | *666,27* |
| *Créances fiscales et sociales* | *35 557,58* | *35 557,58* | |
| *Groupes et associés (1)* | *70 163,00* | *70 163,00* | |
| *Débiteurs divers* | *88 233,21* | *88 233,21* | |
| *Charges constatées d'avance* | *66 772,43* | *66 772,43* | |
| Total | 353 419,50 | 305 382,28 | 48 037,22 |

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

## Produits à recevoir

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| *Clients* | *9 040,68* | *22 614,42* | *- 13 573,74* | *- 60,02* |
| 4181000 - CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR | 9 040,68 | 22 614,42 | - 13 573,74 | - 60,02 |
| *Produits à recevoir - Divers* | *15 648,02* | *19 013,61* | *- 3 365,59* | *- 17,70* |
| 4098000 - FOURNISSEURS AVOIRS À RECEVOIR | 13 674,02 | 19 013,61 | - 5 339,59 | - 28,08 |
| 4487000 - ETAT PRODUITS À RECEVOIR | 1 974,00 | | 1 974,00 | |
| Total | 24 688,70 | 41 628,03 | - 16 939,33 | - 40,69 |

# Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 000 € décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 10 €.

## Affectation du résultat

| | Origines | Affectations |
|---|---|---|
| *Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré* | | |
| *Résultat de l'exercice précédent celui déclaré* | *562 225,64* | |
| *Prélèvement sur les réserves* | | |
| *Affectations aux réserves légales* | | |
| *Affectations aux autres réserves* | | *2 225,64* |
| *Dividendes* | | *560 000,00* |
| *Autres répartitions* | | |
| *Report à nouveau* | | |
| **Total** | **562 225,64** | **562 225,64** |

Décision de l'assemblée générale au 21/03/2025

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentations | Diminutions | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Capital social ou individuel* | *60 000,00* | | | | | *60 000,00* |
| *Primes d'émission, de fusion, d'apport* | | | | | | |
| *Ecarts de réévaluation* | | | | | | |
| *Réserve légale* | *6 000,00* | | | | | *6 000,00* |
| *Réserves statutaires ou contractuelles* | | | | | | |
| *Réserves réglementées* | | | | | | |
| *Autres réserves* | *828 722,70* | *2 225,64* | | | | *830 948,34* |
| *Report à nouveau* | | | | | | |
| *Autres répartitions* | | | | | | |
| *Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat* | | *560 000,00* | *560 000,00* | | | |
| *Résultat de l'exercice précédent restant à affecter* | | | | | | |
| *Résultat de l'exercice* | *562 225,64* | *- 562 225,64* | | *310 322,71* | | *310 322,71* |
| **Situation nette** | **1 456 948,34** | | **560 000,00** | **310 322,71** | | **1 207 271,05** |
| *Subventions d'investissement* | | | | | | |
| *Provisions réglementées* | | | | | | |
| **Total des capitaux propres** | **1 456 948,34** | | **560 000,00** | **310 322,71** | | **1 207 271,05** |

# Dettes

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

## État des dettes

| | Montant brut | Echéance à 1 an | Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus | Echéance à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES FINANCIERES** | **988 161,08** | **928 765,31** | **59 395,77** | |
| *Emprunts obligataires convertibles* | | | | |
| *Autres emprunts obligataires* | | | | |
| *Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit* | *413 645,57* | *354 249,80* | *59 395,77* | |
| *Emprunts et dettes financières divers* | *574 515,51* | *574 515,51* | | |
| **DETTES FOURNISSEURS** | **1 093 013,18** | **1 093 013,18** | | |
| *Fournisseurs et comptes rattachés* | *1 093 013,18* | *1 093 013,18* | | |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **350 359,80** | **350 359,80** | | |
| **AUTRES DETTES** | **5 858,33** | **5 858,33** | | |
| *Autres dettes* | *619,60* | *619,60* | | |
| *Dettes sur immobilisations* | *5 238,73* | *5 238,73* | | |
| *Produits constatés d'avance* | | | | |
| Total | 2 437 392,39 | 2 377 996,62 | 59 395,77 | |

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

## Tableau des emprunts

| | Capital dû | | | | Capital restant dû | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Début d'exercice | Souscrit | Remboursé | Fin d'exercice | A moins d'1 an | Entre 1 an et 5 ans | A plus de 5 ans |
| *Emprunt CA 3 300k € renégocié 2220262 € - 1.35 % 78 mois 10/06/2020 - 10/11/2026* | *761 825,04* | | *348 845,30* | *412 979,74* | *353 583,97* | *59 395,77* | |
| Total | 761 825,04 | | 348 845,30 | 412 979,74 | 353 583,97 | 59 395,77 | |

## Charges à payer

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| *Fournisseurs* | *88 224,55* | *106 116,15* | *- 17 891,60* | *- 16,86* |
| 4081000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 88 224,55 | 106 116,15 | - 17 891,60 | - 16,86 |
| *Charges à payer - Divers* | *302 580,12* | *275 957,99* | *26 622,13* | *9,65* |
| 1688400 - INTÉRÊTS COURUS/ EMPRUNTS BANCAIRES | | 571,00 | - 571,00 | - 100,00 |
| 4282000 - PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS | 82 589,72 | 75 709,12 | 6 880,60 | 9,09 |
| 4286000 - AUTRES CHARGES À PAYER | 76 197,00 | 70 327,95 | 5 869,05 | 8,35 |
| 4382000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS | 18 994,41 | 16 478,91 | 2 515,50 | 15,26 |
| 4386000 - AUTRES CHARGES SOCIALES À PAYER | 56 817,36 | 42 242,10 | 14 575,26 | 34,50 |
| 4486000 - ETAT - CHARGES À PAYER | 67 981,63 | 70 628,91 | - 2 647,28 | - 3,75 |
| Total | 390 804,67 | 382 074,14 | 8 730,53 | 2,29 |

## Charges constatées d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| *Charges constatées d'avance* | *66 772,43* | | |
| 4860000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 66 772,43 | | |
| Total | 66 772,43 | | |

# Notes relatives au compte de résultat

## Chiffre d'affaires :

### Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |
|---|---|---|---|
| *Ventes de marchandises* | *13 794 310,59* | | *13 794 310,59* |
| *Production vendue - biens* | | | |
| *Production vendue - services* | *132 197,46* | | *132 197,46* |
| **Chiffre d'affaires net** | **13 926 508,05** | | **13 926 508,05** |

# Charges et produits d'exploitations et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 570 €

Honoraire des autres services : 0 €

## Résultat financier

| | 30/09/2025 (12 mois) | 30/09/2024 (15 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| *Produits de participation* | | | | |
| *Produits des autres valeurs mobilières et créances* | | | | |
| *Autres intérêts de produits assimilés* | | | | |
| *Reprises sur provisions et transferts de charges* | | | | |
| *Différences positives de change* | | | | |
| *Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| *Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | |
| *Intérêts et charges assimilées* | *22 075,93* | *16 408,86* | *5 667,07* | *34,54* |
| *Différences négatives de change* | | | | |
| *Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement* | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI) | 22 075,93 | 16 408,86 | 5 667,07 | 34,54 |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | - 22 075,93 | - 16 408,86 | - 5 667,07 | 34,54 |

# Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

| | Montant Brut | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| *Charges exceptionnelles de gestion* | | *29 096,15* | *- 29 096,15* | *- 100,00* |
| *Produits exceptionnels de gestion* | | *10 375,19* | *- 10 375,19* | *- 100,00* |
| **Résultat exceptionnel sur opérations de gestion** | | **- 18 720,96** | **18 720,96** | **- 100,00** |
| *Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés* | | *42 725,69* | *- 42 725,69* | *- 100,00* |
| *Produits de cession d'éléments d'actifs* | | *54 050,00* | *- 54 050,00* | *- 100,00* |
| *Quote-part de subvention* | | | | |
| *Autres charges en capital* | | | | |
| *Autres produits en capital* | | | | |
| **Résultat exceptionnel sur opérations de capital** | | **11 324,31** | **- 11 324,31** | **- 100,00** |
| *Dotation aux amortissements except.* | | | | |
| *Reprises d'amortissements except.* | | | | |
| *Transferts de charges* | | | | |
| **Dot. et rep. exceptionnelles** | | | | |
| **Total résultat exceptionnel** | | **- 7 396,65** | **7 396,65** | **- 100,00** |

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| *Résultat courant* | *400 528,71* | *90 206,00* | *310 322,71* |
| *Résultat exceptionnel* | | | |
| *Participation des salariés* | | | |
| Résultat comptable | 400 528,71 | 90 206,00 | 310 322,71 |

# Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Á partir de l'exercice ouvert au 01/10/2024, la société SAS CONVIDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL LUEMAG. Elle agit en qualité de tête de groupe.

**Liste des sociétés intégrées dans le groupe**

Société : SAS CONVIDIS

Siège social : Rue du Clos Cloutard - 49400 SAUMUR

Société : SASU AURODIS

Siège social : L'Aurore - 49140 CORZE

**Identité de la société tête de groupe**

Société : SARL LUEMAG DISTRIBUTION

Siège social : L'Aurore - 49140 CORZE

## Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

## Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

| | Montant |
|---|---|
| Impôt sur les sociétés | 107 986 € |
| Crédit d'impôt | - 17 780 € |
| **TOTAL** | **90 206 €** |

# Autres informations

## Effectifs

Effectif moyen du personnel : 47 personnes dont 6 apprentis.

## Engagements retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de Carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : **3,50 %**

- Taux de croissance des salaires : **1,5 %**

- Age de départ à la retraite : **64 ans**

- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2024)

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : **42 523.4 euros**

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.