Exco Nexiom

SAS CONF-DIST

ZAC du Val de l'Orne

54800 CONFLANS-EN-JARNISY

Etats financiers au **30/09/2025**

KRESTON INTERNATIONAL

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

Comptes annuels

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

Sommaire

Bilan actif	1
[illegible]	2
Compte de résultat Page 1	3
Compte de résultat Page 2	4
Annexe légale	5
Annexe au bilan	6
Comptes de résultat	29
Comptes de bilan	47
Tableaux de gestion	53
Documents divers	64
Résultat fiscal	65
Documents fiscaux	66

CERTIFIE CONFORME

Bilan actif

	30/09/2025			30/09/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	480 434	431 883	48 550	48 803
Fonds commercial (1)	32 000		32 000	32 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	55 964		55 964	53 209
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 020 510	127 903	1 892 607	446 476
Constructions	23 642 768	13 419 805	10 222 963	10 896 099
Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 997 770	6 341 132	2 656 638	3 034 809
Autres immobilisations corporelles	5 048 978	3 149 984	1 898 994	2 131 219
Immobilisations en cours	265 898		265 898	220 808
Avances et acomptes	36 824		36 824	33 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 610		1 610	1 610
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 822 285		2 822 285	2 764 536
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 825		99 825	97 802
ACTIF IMMOBILISE	**43 504 865**	**23 470 707**	**20 034 158**	**19 760 370**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	29 985		29 985	27 430
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 193 719	60 314	6 133 405	5 776 129
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 187 467	43 376	1 144 092	766 529
Autres créances	2 566 540		2 566 540	2 587 682
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 886 349		1 886 349	1 361 365
Charges constatées d'avance	377 629		377 629	358 653
ACTIF CIRCULANT	**12 241 689**	**103 689**	**12 138 000**	**10 877 788**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**55 746 554**	**23 574 396**	**32 172 158**	**30 638 158**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME

Bilan passif

	30/09/2025	30/09/2024
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 964 252	3 730 642
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 288 001	1 233 611
Subventions d'investissement	97 211	107 241
Provisions réglementées	283 835	231 818
CAPITAUX PROPRES	**5 733 298**	**6 403 312**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	72 000	255 451
Provisions pour charges	122 137	147 282
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**194 137**	**402 733**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 623 558	17 047 972
Emprunts et dettes financières divers	1 359 642	974 984
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 137	15 839
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 965 639	3 309 433
Dettes fiscales et sociales	1 958 750	1 917 101
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 433	410 453
Autres dettes	141 564	156 333
Produits constatés d'avance		
DETTES	**26 244 723**	**23 832 114**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**32 172 158**	**30 638 158**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	1 288 000,91	1 233 610,50
(1) Dont dettes à moins d'un an	12 384 228	9 222 056
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 142 079	251 557

Compte de résultat

	France	Exportation	30/09/2025 12 mois	30/09/2024 12 mois
Ventes de marchandises	50 515 652	(696)	50 514 956	49 853 933
Production vendue (Biens)	3 184 949		3 184 949	2 532 678
Production vendue (Services et Travaux)	2 985 174	(100 050)	2 885 125	2 722 485
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**56 685 776**	**(100 746)**	**56 585 030**	**55 109 096**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 000	23 718
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			198 982	155 432
Autres produits			277 012	333 153
PRODUITS D'EXPLOITATION			**57 084 024**	**55 621 399**
Achats de marchandises			42 249 121	39 854 339
Variation de stock			(417 589)	472 640
Achats de matières et autres approvisionnements			136 664	165 240
Variation de stock			(2 556)	9 737
Autres achats et charges externes			3 188 914	3 159 165
Impôts, taxes et versements assimilés			915 925	833 166
Salaires et traitements			5 556 471	5 320 508
Charges sociales du personnel			1 511 229	1 432 538
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 704 134	1 679 997
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			61 099	7 715
- pour risques et charges			122 137	147 282
Autres charges			24 734	38 881
CHARGES D'EXPLOITATION			**55 050 283**	**53 121 208**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 033 741**	**2 500 191**

Compte de résultat

	30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 033 741**	**2 500 191**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	1 380	780
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 047	37 634
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**22 427**	**38 414**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	380 038	384 852
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**380 038**	**384 852**
RESULTAT FINANCIER	**(357 610)**	**(346 438)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 676 131**	**2 153 753**
Sur opérations de gestion	24 178	34 830
Sur opérations en capital	137 292	131 025
Reprises sur provisions et transferts de charges	191 519	302 868
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**352 989**	**468 724**
Sur opérations de gestion	32 132	243 637
Sur opérations en capital	11 016	55 265
Dotations aux amortissements et aux provisions	60 084	347 064
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**103 232**	**645 967**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**249 757**	**(177 243)**
PARTICIPATION DES SALARIES	251 129	282 332
IMPOTS SUR LES BENEFICES	386 758	460 567
TOTAL DES PRODUITS	**57 459 440**	**56 128 536**
TOTAL DES CHARGES	**56 171 440**	**54 894 926**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 288 001**	**1 233 611**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	13 677	6 825
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe

Etats financiers au **30/09/2025**

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **32 172 158** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **57 459 440** euros
  - un total charges de **56 171 440** euros

  - dégage un résultat de **1 288 001** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/10/2024**
- finit le **30/09/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS CONF-DIST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **32 172 158** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **57 459 440** euros et un total **charges** de **56 171 440** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 288 001** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

L'annexe est présentée ci-après en 4 parties, à savoir :

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur bilan**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Autres informations et Faits caractéristiques**

Principes, règles et méthodes comptables

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels sont établis conformément à l'ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- 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.

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Notes sur le Bilan

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Construction	Linéaire	10 à 25 ans
Agencements des terrains et constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	5 et 15 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations relatives à l'agrandissement du centre en 2006 n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

ACTIF CIRCULANT

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite du "3 fois net".

Les stocks faisant l'objet d'une activité de commissionnaire, détenus physiquement au niveau de la centrale d'achat, sont pris en compte au niveau du stock comptabilisé.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

La dépréciation à la clôture de l'exercice s'élève à 60 314€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Capitaux propres

Subvention d'investissement

La société à perçus une subvention à hauteur de 137 334€ en septembre 2023 afin de financer des travaux en économie d'énergie.

Cette Subvention s'étale au rythme de l'amortissement des immobilisations acquises.

Notes sur le compte de Résultat

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Ventes

Le chiffre d'affaires est intégralement réalisé en France

Transferts de charges

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non plus en transferts de charges. Parrallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges ou produits exceptionnels.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Autres informations et Faits Caractéristiques

Engagements de retraite

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

L'engagement global de la société CONFDIST envers ses salariés est évalué à 244 450.90 €. Une partie de l'engagement relatif aux cadres est couverte par un contrat souscrit au 01/08/2002.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque salarié à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

[illegible] application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a pu être appréhendée selon un taux de turn over propre à chaque catégorie.

La simulation est basée sur une ventilation des départs à la retraite à un niveau de 100 % pour des départs volontaires et 0 % concernant des mises à la retraite par l'employeur.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3.50%.

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS CONFLANDIS (société mère)
- SAS CONF-DIST (fille)
- EURL COURTEVAL (fille)

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

Consolidation

LA SAS Conf-dist fait partie du groupe dont la SAS Conflandis est la structure consolidante.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	532 364		65 361	29 327		568 398
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**532 364**		**65 361**	**29 327**		**568 398**
CORPORELLES	Terrains	570 510		1 450 000			2 020 510
	Constructions sur sol propre	13 825 999		763			13 826 762
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	9 564 759		251 247			9 816 006
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 978 553		19 217			8 997 770
	Instal., agencement, aménagement divers	3 396 049		43 326			3 439 375
	Matériel de transport	140 213				97 190	43 023
	Matériel de bureau, mobilier	1 497 931		68 649			1 566 580
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	220 808		45 091			265 898
	Avances et acomptes	33 000		3 824			36 824
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**38 227 822**		**1 882 116**		**97 190**	**40 012 747**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 610					1 610
	Autres titres immobilisés	2 764 536		57 749			2 822 285
	Prêts et autres immobilisations financières	97 802		2 024			99 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 863 948**		**59 773**			**2 923 720**
	TOTAL	**41 624 133**		**2 007 250**	**29 327**	**97 190**	**43 504 865**

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	398 352	33 531		431 883
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**398 352**	**33 531**		**431 883**
CORPORELLES				
Terrains	124 033	3 869		127 903
Constructions sur sol propre	9 900 314	726 194		10 626 508
sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 594 345	198 952		2 793 297
Instal technique, matériel outillage industriels	5 943 744	397 388		6 341 132
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 762 893	229 847		1 992 740
Matériel de transport	137 651	2 563	97 190	43 023
[illegible]	1 002 421	111 791		1 114 221
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 465 411**	**1 670 603**	**97 190**	**23 038 824**
TOTAL	**21 863 763**	**1 704 134**	**97 190**	**23 470 707**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.		484					484
Instal. technique matériel outillage industriels		59 175			3 068		56 107
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 345					1 345
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		**61 004**			**3 068**		**57 936**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**61 004**			**3 068**		**57 936**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**61 004**			**3 068**	**57 936**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	231 818	55 084	3 068	283 835
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**231 818**	**55 084**	**3 068**	**283 835**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	188 451	5 000	188 451	5 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	214 282	122 137	147 282	189 137
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**402 733**	**127 137**	**335 733**	**194 137**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		60 314		60 314
	Sur comptes clients	43 278	785	688	43 376
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**43 278**	**61 099**	**688**	**103 689**
	TOTAL GENERAL	**677 829**	**243 320**	**339 489**	**581 661**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		183 236	147 970	
	- financières				
	- exceptionnelles		60 084	191 519	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	99 825		99 825
Clients douteux ou litigieux	50 130	50 130	
Autres créances clients	1 137 337	1 137 337	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 171	7 171	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	167 313	167 313	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	31 815	31 815	
Groupe et associés (2)	1 311 836	1 311 836	
Débiteurs divers	1 048 405	1 048 405	
TOTAL DES CREANCES	**4 231 461**	**4 131 636**	**99 825**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 142 079	1 142 079		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	17 481 480	3 639 122	8 446 863	5 395 494
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	108 771	108 771		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 965 639	3 965 639		
Personnel et comptes rattachés	1 040 108	1 040 108		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 031	439 031		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	129 814	129 814		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	258 133	258 133		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 433	177 433		
Groupe et associés (2)	1 342 535	1 342 535		
Autres dettes	141 564	141 564		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**26 226 586**	**12 384 228**	**8 446 863**	**5 395 494**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 915 500
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 230 816
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 072

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	8 000	Fonds de commerce MAGPRESSE
TOTAL	**8 000**	

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros** | **30/09/2025**

Total des Produits à recevoir		**697 096**
Autres créances clients		**74 556**
Clients - Factures à établir	*22 622*	
Clients - Factures à établir Centrale Régionale	*51 934*	
Autres créances		**622 540**
Fourn. - ANP achats	*35 643*	
Fourn. - ANP frais généraux	*20 348*	
Rist. à recevoir centrale	*552 872*	
Associés - Intérêts courus à recevoir	*13 677*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
Total des Charges à payer		**2 460 950**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**21 932**
Intérêts courus s/emprunt	*21 932*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**877 530**
Fourn. - FNP achats	*522 031*	
Fourn. - FNP frais généraux	*355 499*	
Dettes fiscales et sociales		**1 561 487**
Provision - Congés payés	*421 745*	
Provision - Participation des salariés	*251 132*	
Provision - Intéressement à payer	*156 673*	
Provision - Prime conventionnelle à payer	*95 637*	
Provision - Gratification à payer	*82 005*	
Provision - Autres salaires à payer	*9 799*	
Charges sociales s/congés à payer	*134 959*	
Org. Sociaux - Charges à payer	*50 226*	
Effort Construction à payer	*41 074*	
Taxe d'apprentissage à payer	*3 611*	
Charges sociales s/prime conv. à payer	*30 662*	
Charges sociales s/gratification à payer	*25 832*	
Charges fiscales sur provision CP	*8 983*	
Etat - Charges à payer	*247 109*	
Chges fiscales sur prime conventionnelle	*2 041*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2025**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**377 629**
Achats de marchandises	01/10/2025 30/09/2026	105 583	
Locations et sous traitance	01/10/2025 30/09/2026	71 310	
Assurance	01/10/2025 30/09/2026	45 675	
Honoraires	01/10/2025 30/09/2026	3 317	
Electricité Gaz Fourn. divers	01/10/2025 30/09/2026	33 739	
Entretien & maintenance	01/10/2025 30/09/2026	61 808	
Cotisations	01/10/2025 30/09/2026	18 014	
La poste & Télécommunication	01/10/2025 30/09/2026	329	
Médecine du travail	01/10/2025 30/09/2026	4 228	
Redevances	01/10/2025 30/09/2026	411	
Publicités	01/10/2025 30/09/2026	31 624	
Divers	01/10/2025 30/09/2026	1 590	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**377 629**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	100 000,00	10,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**100 000,00**	**10,0000**	**1 000 000,00**

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en **euros**		30/09/2025
Résultat de l'exercice		**1 288 001**
Impôts sur les bénéfices		**386 758**
Impôt sur les sociétés	*443 637*	
RI Mécénat	*(56 879)*	
Résultat avant impôts		**1 674 759**
Variation des provisions règlementées		**52 016**
Amortissements dérogatoires		**52 016**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		**1 726 775**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2025
Total des produits exceptionnels		**352 989**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**24 178**
Ecarts positifs s/sinistres	*5 802*	
Pr/ex.ant. locations	*18 377*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**137 292**
Produit cession immos corp.	*13 000*	
Quote part subv virée au Rt	*10 031*	
Autres produits exceptionnel	*114 262*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**191 519**
Rep. Amort dérogatoire	*3 068*	
Rep. Prov. charges exceptionnelles	*188 451*	
Total des charges exceptionnelles		**103 232**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**32 132**
Pénalités & amendes	*6 176*	
Franchises sur sinistres	*25 956*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**11 016**
Autres charges exceptionnelle	*11 016*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**60 084**
Dot. Amort dérogatoire	*55 084*	
Dot. Prov. charges exceptionnelles	*5 000*	
Résultat exceptionnel		**249 757**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 676 131	393 358	**1 282 773**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 372)	(6 600)	**5 228**
RESULTAT COMPTABLE		**1 674 759**	386 758	**1 288 001**

(1) après retraitements fiscaux.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (283 834,58 x 25%)	70 959
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**70 959**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participations des salariés au 30/09/2025 => 251 129,25 x 25%	62 782
	Effort de construction au 30/09/2025 => 18 085,06 x 25%	4 521
	TASCOM au 30/09/2025 => 62 031,75 x 25%	15 508
	C3S au 30/09/2025 => 44 539 x 25%	11 135
	Congés payés au 30/09/2025 => 556 703,34 x 25%	139 176
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**233 122**

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts	Hypothèque conv terrain et bâtiment	EDEL		
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 12	EDEL	1 560 000	1 512 273
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Emprunt	Nantissements F.C. en rang 1	BPALC	1 300 000	1 300 000
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 6	BPALC	1 065 000	
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	2 000 000	1 162 709
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	2 000 000	1 254 494
Emprunt	Nantissement du camion et de la remorque	BPALC	196 000	79 827
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	3 000 000	1 932 018
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 9	CIC	2 000 000	1 302 555
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	1 500 000	1 007 652
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	110 000	
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	2 000 000	1 724 860
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	4 000 000	3 588 056
Emprunt	Hypotèque conv. en 2ème rang valant 1er rang	LCL	391 000	199 015
		TOTAL	**21 842 000**	**15 301 972**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		394 191	4 103 515
		394 191	**4 103 515**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite employé		129 060	
Engagement de retraite agent de maîtrise		53 824	
Engagement de retraite cadre		61 567	
		244 451	
Autres engagements			
Garantie de l'Etat : PGE			1 500 000
Garantie de l'Etat : PGE			1 500 000
			3 000 000
Total des engagements financiers (1)		**638 642**	**7 103 515**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			1 499 015
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			2 600 000

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution M.GRATIOT 300k€ sur emp BPI de 2 000k€ sur 7 ans		300 000
Caution M.GRATIOT 1 000k€ sur emp CIC EST de 2 000k€		1 000 000
Caution SAS CONFLANDIS de 600K€ sur emp CA 2 000k€		600 000
Caution SAS CONFLANDIS de 2 000K€ sur emp CA 4 000k€		2 000 000
Caution A.G. à hauteur du prêt principal sur emprunt LCL 391		199 015
Caution CIC EST pour garantie de paiements des fact FDJ		4 500
Caution solidaire envers SCAPEST à 1.9055% de l'emp	394 191	
Totalisation	**394 191**	**4 103 515**

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		173	
	Ouvriers			
	TOTAL		**204**	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet VDB							
	30/09/2025	**30/09/2024**	**%**	**%**	**30/09/2025**	**30/09/2024**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	40 466	40 078	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**40 466**	**40 078**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**40 466**	**40 078**	*100,00*	*100,00*				

Les éléments figurant dans cette rubrique correspondent aux honoraires facturés sur l'exercice par la société.

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2025 se répartissent de la manière suivante :
- Acompte sur audit des comptes clos au 30/09/2025 : 40 466.00 € HT

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2024 se répartissent de la manière suivante :
- Solde sur audit des comptes clos au 30/09/2023 : 10 000 € HT
- Acompte et solde sur audit des comptes clos au 30/09/2024 : 40 078 € HT

CONFLANS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Zone industrielle du Val de l'Orne, 54800 CONFLANS EN JARNISY
320 204 209 RCS VAL DE BRIEY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 26 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 1 288 000,91 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	1 288 000,91 euros
- Un prélèvement sur les réserves sur le compte « **autres réserves** »	711 999,09 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 000 000,00 euros
A titre de dividendes	2 000 000,00 euros
Soit 20,00 euros par action	

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

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués (€)	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	2 000 000,00	2 000 000,00
N-2	2 000 000,00	2 000 000,00
N-3	1 100 000,00	1 100 000,00

Vote de l'Assemblée Générale du 26 mars 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Arnaud GRATIOT

CONFLANS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000 000 €

Siège social : ZI du Val de l'Orne
54800 CONFLANS EN JARNISY

SIRET : 320 204 209 00011
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

VDB

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la SAS CONFLANS DISTRIBUTION,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 mars 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CONFLANS DISTRIBUTION, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 Société à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-55 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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 SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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

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 le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

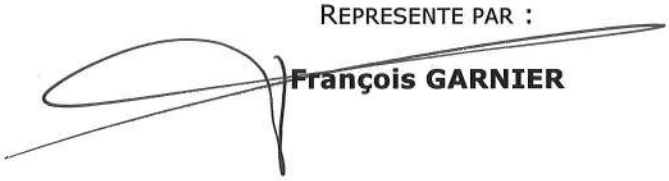
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

Fait à DURY, le 10 mars 2026

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
REPRESENTE PAR :



François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Exco Nexiom

SAS CONF-DIST

ZAC du Val de l'Orne

54800 CONFLANS-EN-JARNISY

Etats financiers au **30/09/2025**

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

SAS VDB et Associés KRESTON INTERNATIONAL
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	30/09/2025			30/09/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	480 434	431 883	48 550	48 803
Fonds commercial (1)	32 000		32 000	32 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	55 964		55 964	53 209
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 020 510	127 903	1 892 607	446 476
Constructions	23 642 768	13 419 805	10 222 963	10 896 099
Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 997 770	6 341 132	2 656 638	3 034 809
Autres immobilisations corporelles	5 048 978	3 149 984	1 898 994	2 131 219
Immobilisations en cours	265 898		265 898	220 808
Avances et acomptes	36 824		36 824	33 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 610		1 610	1 610
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 822 285		2 822 285	2 764 536
Prêts				
Autres immobilisations financières	99 825		99 825	97 802
ACTIF IMMOBILISE	**43 504 865**	**23 470 707**	**20 034 158**	**19 760 370**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	29 985		29 985	27 430
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 193 719	60 314	6 133 405	5 776 129
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 187 467	43 376	1 144 092	766 529
Autres créances	2 566 540		2 566 540	2 587 682
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 886 349		1 886 349	1 361 365
Charges constatées d'avance	377 629		377 629	358 653
ACTIF CIRCULANT	**12 241 689**	**103 689**	**12 138 000**	**10 877 788**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**55 746 554**	**23 574 396**	**32 172 158**	**30 638 158**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	30/09/2025	30/09/2024
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 964 252	3 730 642
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 288 001	1 233 611
Subventions d'investissement	97 211	107 241
Provisions réglementées	283 835	231 818
CAPITAUX PROPRES	**5 733 298**	**6 403 312**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	72 000	255 451
Provisions pour charges	122 137	147 282
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**194 137**	**402 733**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 623 558	17 047 972
Emprunts et dettes financières divers	1 359 642	974 984
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 137	15 839
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 965 639	3 309 433
Dettes fiscales et sociales	1 958 750	1 917 101
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 433	410 453
Autres dettes	141 564	156 333
Produits constatés d'avance		
DETTES	**26 244 723**	**23 832 114**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**32 172 158**	**30 638 158**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	1 288 000,91	1 233 610,50
(1) Dont dettes à moins d'un an	12 384 228	9 222 056
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 142 079	251 557

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	France	Exportation	30/09/2025 12 mois	30/09/2024 12 mois
Ventes de marchandises	50 515 652	(696)	50 514 956	49 853 933
Production vendue (Biens)	3 184 949		3 184 949	2 532 678
Production vendue (Services et Travaux)	2 985 174	(100 050)	2 885 125	2 722 485
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**56 685 776**	**(100 746)**	**56 585 030**	**55 109 096**
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			23 000	23 718
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			198 982	155 432
Autres produits			277 012	333 153
PRODUITS D'EXPLOITATION			**57 084 024**	**55 621 399**
Achats de marchandises			42 249 121	39 854 339
Variation de stock			(417 589)	472 640
Achats de matières et autres approvisionnements			136 664	165 240
Variation de stock			(2 556)	9 737
Autres achats et charges externes			3 188 914	3 159 165
Impôts, taxes et versements assimilés			915 925	833 166
Salaires et traitements			5 556 471	5 320 508
Charges sociales du personnel			1 511 229	1 432 538
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 704 134	1 679 997
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			61 099	7 715
- pour risques et charges			122 137	147 282
Autres charges			24 734	38 881
CHARGES D'EXPLOITATION			**55 050 283**	**53 121 208**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 033 741**	**2 500 191**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 033 741**	**2 500 191**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	1 380	780
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 047	37 634
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**22 427**	**38 414**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	380 038	384 852
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**380 038**	**384 852**
RESULTAT FINANCIER	**(357 610)**	**(346 438)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 676 131**	**2 153 753**
Sur opérations de gestion	24 178	34 830
Sur opérations en capital	137 292	131 025
Reprises sur provisions et transferts de charges	191 519	302 868
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**352 989**	**468 724**
Sur opérations de gestion	32 132	243 637
Sur opérations en capital	11 016	55 265
Dotations aux amortissements et aux provisions	60 084	347 064
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**103 232**	**645 967**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**249 757**	**(177 243)**
PARTICIPATION DES SALARIES	251 129	282 332
IMPOTS SUR LES BENEFICES	386 758	460 567
TOTAL DES PRODUITS	**57 459 440**	**56 128 536**
TOTAL DES CHARGES	**56 171 440**	**54 894 926**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 288 001**	**1 233 611**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	13 677	6 825
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Annexe

Etats financiers au **30/09/2025**

VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **32 172 158** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **57 459 440** euros
  - un total charges de **56 171 440** euros

  - dégage un résultat de **1 288 001** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/10/2024**
- finit le **30/09/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS CONF-DIST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **32 172 158** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **57 459 440** euros et un total **charges** de **56 171 440** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 288 001** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

L'annexe est présentée ci-après en 4 parties, à savoir :

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur bilan**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Autres informations et Faits caractéristiques**

Principes, règles et méthodes comptables

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels sont établis conformément à l'ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- 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.

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Notes sur le Bilan

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Construction	Linéaire	10 à 25 ans
Agencements des terrains et constructions	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	5 et 15 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations relatives à l'agrandissement du centre en 2006 n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

ACTIF CIRCULANT

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode dite du "3 fois net".

Les stocks faisant l'objet d'une activité de commissionnaire, détenus physiquement au niveau de la centrale d'achat, sont pris en compte au niveau du stock comptabilisé.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

La dépréciation à la clôture de l'exercice s'élève à 60 314€.

VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Capitaux propres

Subvention d'investissement

La société à perçus une subvention à hauteur de 137 334€ en septembre 2023 afin de financer des travaux en économie d'énergie.

Cette Subvention s'étale au rythme de l'amortissement des immobilisations acquises.

Notes sur le compte de Résultat

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Ventes

Le chiffre d'affaires est intégralement réalisé en France

Transferts de charges

Par dérogation au Plan Comptable Général, les remboursements d'assurance sont inscrits dans un compte de tiers et non plus en transferts de charges. Parrallèlement, les dépenses engagées au titre d'un sinistre sont comptabilisées au débit de ce même compte. Le résultat du sinistre étant ensuite viré en charges ou produits exceptionnels.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Autres informations et Faits Caractéristiques

Engagements de retraite

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

L'engagement global de la société CONFDIST envers ses salariés est évalué à 244 450.90 €. Une partie de l'engagement relatif aux cadres est couverte par un contrat souscrit au 01/08/2002.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque salarié à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre l'age légal de départ à la retraite (60 - 64 ans) par application de coefficients venant de tables statistiques.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a pu être appréhendée selon un taux de turn over propre à chaque catégorie.

La simulation est basée sur une ventilation des départs à la retraite à un niveau de 100 % pour des départs volontaires et 0 % concernant des mises à la retraite par l'employeur.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3.50%.

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS CONFLANDIS (société mère)
- SAS CONF-DIST (fille)
- EURL COURTEVAL (fille)

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

Consolidation

LA SAS Conf-dist fait partie du groupe dont la SAS Conflandis est la structure consolidante.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	532 364		65 361	29 327		568 398
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**532 364**		**65 361**	**29 327**		**568 398**
CORPORELLES	Terrains	570 510		1 450 000			2 020 510
	Constructions sur sol propre	13 825 999		763			13 826 762
	sur sol d'autrui instal. agenct aménagement	9 564 759		251 247			9 816 006
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 978 553		19 217			8 997 770
	Instal., agencement, aménagement divers	3 396 049		43 326			3 439 375
	Matériel de transport	140 213				97 190	43 023
	Matériel de bureau, mobilier	1 497 931		68 649			1 566 580
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	220 808		45 091			265 898
	Avances et acomptes	33 000		3 824			36 824
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**38 227 822**		**1 882 116**		**97 190**	**40 012 747**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 610					1 610
	Autres titres immobilisés	2 764 536		57 749			2 822 285
	Prêts et autres immobilisations financières	97 802		2 024			99 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 863 948**		**59 773**			**2 923 720**
	TOTAL	**41 624 133**		**2 007 250**	**29 327**	**97 190**	**43 504 865**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	398 352	33 531		431 883
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**398 352**	**33 531**		**431 883**
CORPORELLES	Terrains	124 033	3 869		127 903
	Constructions sur sol propre	9 900 314	726 194		10 626 508
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 594 345	198 952		2 793 297
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 943 744	397 388		6 341 132
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 762 893	229 847		1 992 740
	Matériel de transport	137 651	2 563	97 190	43 023
	Matériel de bureau, mobilier	1 002 431	111 791		1 114 221
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 465 411**	**1 670 603**	**97 190**	**23 038 824**
	TOTAL	**21 863 763**	**1 704 134**	**97 190**	**23 470 707**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.		484					484
Instal. technique matériel outillage industriels		59 175			3 068		56 107
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 345					1 345
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		**61 004**			**3 068**		**57 936**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**61 004**			**3 068**		**57 936**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**61 004**			**3 068**	**57 936**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	231 818	55 084	3 068	283 835
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**231 818**	**55 084**	**3 068**	**283 835**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	188 451	5 000	188 451	5 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	214 282	122 137	147 282	189 137
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**402 733**	**127 137**	**335 733**	**194 137**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		60 314		60 314
	Sur comptes clients	43 278	785	688	43 376
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**43 278**	**61 099**	**688**	**103 689**
	TOTAL GENERAL	**677 829**	**243 320**	**339 489**	**581 661**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		183 236	147 970	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles		60 084	191 519	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	99 825		99 825
Clients douteux ou litigieux	50 130	50 130	
Autres créances clients	1 137 337	1 137 337	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 171	7 171	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	167 313	167 313	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	31 815	31 815	
Groupe et associés (2)	1 311 836	1 311 836	
Débiteurs divers	1 048 405	1 048 405	
Charges constatées d'avances	377 629	377 629	
TOTAL DES CREANCES	**4 231 461**	**4 131 636**	**99 825**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 142 079	1 142 079		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	17 481 480	3 639 122	8 446 863	5 395 494
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	108 771	108 771		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 965 639	3 965 639		
Personnel et comptes rattachés	1 040 108	1 040 108		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 031	439 031		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	129 814	129 814		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	258 133	258 133		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 433	177 433		
Groupe et associés (2)	1 342 535	1 342 535		
Autres dettes	141 564	141 564		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**26 226 586**	**12 384 228**	**8 446 863**	**5 395 494**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 915 500
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 230 816
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 072

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	8 000	Fonds de commerce MAGPRESSE
TOTAL	**8 000**	

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

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		**697 096**
Autres créances clients		**74 556**
Clients - Factures à établir	*22 622*	
Clients - Factures à établir Centrale Régionale	*51 934*	
Autres créances		**622 540**
Fourn. - ANP achats	*35 643*	
Fourn. - ANP frais généraux	*20 348*	
Rist. à recevoir centrale	*552 872*	
Associés - Intérêts courus à recevoir	*13 677*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
Total des Charges à payer		**2 460 950**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**21 932**
Intérêts courus s/emprunt	*21 932*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**877 530**
Fourn. - FNP achats	*522 031*	
Fourn. - FNP frais généraux	*355 499*	
Dettes fiscales et sociales		**1 561 487**
Provision - Congés payés	*421 745*	
Provision - Participation des salariés	*251 132*	
Provision - Intéressement à payer	*156 673*	
Provision - Prime conventionnelle à payer	*95 637*	
Provision - Gratification à payer	*82 005*	
Provision - Autres salaires à payer	*9 799*	
Charges sociales s/congés à payer	*134 959*	
Org. Sociaux - Charges à payer	*50 226*	
Effort Construction à payer	*41 074*	
Taxe d'apprentissage à payer	*3 611*	
Charges sociales s/prime conv. à payer	*30 662*	
Charges sociales s/gratification à payer	*25 832*	
Charges fiscales sur provision CP	*8 983*	
Etat - Charges à payer	*247 109*	
Chges fiscales sur prime conventionnelle	*2 041*	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2025**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**377 629**
Achats de marchandises	01/10/2025 30/09/2026	105 583	
Locations et sous traitance	01/10/2025 30/09/2026	71 310	
Assurance	01/10/2025 30/09/2026	45 675	
Honoraires	01/10/2025 30/09/2026	3 317	
Electricité Gaz Fourn. divers	01/10/2025 30/09/2026	33 739	
Entretien & maintenance	01/10/2025 30/09/2026	61 808	
Cotisations	01/10/2025 30/09/2026	18 014	
La poste & Télécommunication	01/10/2025 30/09/2026	329	
Médecine du travail	01/10/2025 30/09/2026	4 228	
Redevances	01/10/2025 30/09/2026	411	
Publicités	01/10/2025 30/09/2026	31 624	
Divers	01/10/2025 30/09/2026	1 590	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**377 629**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**100 000,00**	**10,0000**	**1 000 000,00**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en **euros**		30/09/2025
Résultat de l'exercice		**1 288 001**
Impôts sur les bénéfices		**386 758**
Impôt sur les sociétés	*443 637*	
RI Mécénat	*(56 879)*	
Résultat avant impôts		**1 674 759**
Variation des provisions règlementées		**52 016**
Amortissements dérogatoires		**52 016**
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		**1 726 775**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2025
Total des produits exceptionnels		**352 989**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**24 178**
Ecarts positifs s/sinistres	*5 802*	
Pr/ex.ant. locations	*18 377*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**137 292**
Produit cession immos corp.	*13 000*	
Quote part subv virée au Rt	*10 031*	
Autres produits exceptionnel	*114 262*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**191 519**
Rep. Amort dérogatoire	*3 068*	
Rep. Prov. charges exceptionnelles	*188 451*	
Total des charges exceptionnelles		**103 232**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**32 132**
Pénalités & amendes	*6 176*	
Franchises sur sinistres	*25 956*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**11 016**
Autres charges exceptionnelle	*11 016*	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**60 084**
Dot. Amort dérogatoire	*55 084*	
Dot. Prov. charges exceptionnelles	*5 000*	
Résultat exceptionnel		**249 757**

VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 676 131	393 358	**1 282 773**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 372)	(6 600)	**5 228**
RESULTAT COMPTABLE		**1 674 759**	386 758	**1 288 001**

(1) après retraitements fiscaux.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2025
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (283 834,58 x 25%)	70 959
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**70 959**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participations des salariés au 30/09/2025 => 251 129,25 x 25%	62 782
	Effort de construction au 30/09/2025 => 18 085,06 x 25%	4 521
	TASCOM au 30/09/2025 => 62 031,75 x 25%	15 508
	C3S au 30/09/2025 => 44 539 x 25%	11 135
	Congés payés au 30/09/2025 => 556 703,34 x 25%	139 176
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**233 122**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2025
Emprunts	Hypothèque conv terrain et bâtiment	EDEL		
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 12	EDEL	1 560 000	1 512 273
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 7	BPALC	720 000	238 513
Emprunt	Nantissements F.C. en rang 1	BPALC	1 300 000	1 300 000
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 6	BPALC	1 065 000	
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	2 000 000	1 162 709
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	2 000 000	1 254 494
Emprunt	Nantissement du camion et de la remorque	BPALC	196 000	79 827
Emprunt	Nantissement F.C. en rang utile	BPI	3 000 000	1 932 018
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 9	CIC	2 000 000	1 302 555
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	1 500 000	1 007 652
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	BPALC	110 000	
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	2 000 000	1 724 860
Emprunt	Nantissement F.C. en rang 1	CA	4 000 000	3 588 056
Emprunt	Hypotèque conv. en 2ème rang valant 1er rang	LCL	391 000	199 015
		TOTAL	**21 842 000**	**15 301 972**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		394 191	4 103 515
		394 191	**4 103 515**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite employé		129 060	
Engagement de retraite agent de maîtrise		53 824	
Engagement de retraite cadre		61 567	
		244 451	
Autres engagements			
Garantie de l'Etat : PGE			1 500 000
Garantie de l'Etat : PGE			1 500 000
			3 000 000
Total des engagements financiers (1)		**638 642**	**7 103 515**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			1 499 015
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			2 600 000

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution M.GRATIOT 300k€ sur emp BPI de 2 000k€ sur 7 ans		300 000
Caution M.GRATIOT 1 000k€ sur emp CIC EST de 2 000k€		1 000 000
Caution SAS CONFLANDIS de 600K€ sur emp CA 2 000k€		600 000
Caution SAS CONFLANDIS de 2 000K€ sur emp CA 4 000k€		2 000 000
Caution A.G. à hauteur du prêt principal sur emprunt LCL 391		199 015
Caution CIC EST pour garantie de paiements des fact FDJ		4 500
Caution solidaire envers SCAPEST à 1.9055% de l'emp	394 191	
Totalisation	**394 191**	**4 103 515**

SARL VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		25	
	Employés		173	
	Ouvriers			
	TOTAL		**204**	

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet VDB							
	30/09/2025	**30/09/2024**	**%**	**%**	**30/09/2025**	**30/09/2024**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	40 466	40 078	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**40 466**	**40 078**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**40 466**	**40 078**	*100,00*	*100,00*				

Les éléments figurant dans cette rubrique correspondent aux honoraires facturés sur l'exercice par la société.

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2025 se répartissent de la manière suivante :
- Acompte sur audit des comptes clos au 30/09/2025 : 40 466.00 € HT

Les honoraires facturés sur l'exercice clos au 30/09/2024 se répartissent de la manière suivante :
- Solde sur audit des comptes clos au 30/09/2023 : 10 000 € HT
- Acompte et solde sur audit des comptes clos au 30/09/2024 : 40 078 € HT

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes