

3

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise :

MAGASIN ROANNAIS SASU

Néant *

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 860 285	FB		FC	2 860 285	
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			} services *	FG	38 406	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		2 898 692	FK		FL	2 898 692
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	47 463	
	Autres produits (1) (11)					FQ	50	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 946 205
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 811 495	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(31 792)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	302 178	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	20 355	
	Salaires et traitements *					FY	442 679	
	Charges sociales (10)					FZ	140 457	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce		FS			
			- dotations aux provisions					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							
	Autres charges (12)						GE	87
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 722 182	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	224 023	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 175
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	1 175	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilés (6)						GR	8 523
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	8 523	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 348)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	216 675	

(RÉFÉRENCES : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite) DGFIP N° 2053-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		MAGASIN ROANNAIS SASU		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	17 083	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	17 083	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	174	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	11 396	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	11 571	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	5 513	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	51 342	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 964 463	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 793 617	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	170 846	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP	
			Crédit bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PMB innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	46 856
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):			Exercice N		
Prix de cession des immobilisations			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	17 083	
VNC des immobilisations cédées ou mises au rebut			11 396			
Pénalités et amendes			174			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

SADE Experts-comptables Janvier 2024 : Bjar préparatoire.

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

Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>MAGASIN ROANNAIS SASU</u>		1 2		
Adresse de l'entreprise : <u>772 RUE DU COMMERCE ZAC DES PLAINES 42120 PERREUX</u>		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET * <u>8 4 9 2 8 6 6 1 2 0 0 0 2 3</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC	
	Frais de développement * CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF	4 500	AG	
	Fonds commercial (1) AH	300 000	AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO	
	Constructions AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	21 802	AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	181 771	AU	
	Immobilisations en cours AV		AW	
	Avances et acomptes AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU		CV	
	Créances rattachées à des participations BB		BC	
	Autres titres immobilisés BD		BE	
	Prêts BF		BG	
	Autres immobilisations financières * BH	91	BI	
TOTAL (II) BJ		508 165	80 468	
			427 697	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM	
	En cours de production de biens BN		BO	
	En cours de production de services BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis BR		BS	
	Marchandises BT	297 544	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	328 561	BY	
	Autres créances (3) BZ	204 104	CA	
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	118 202	CG	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	1 062	CI	
	TOTAL (III) CJ		949 473	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 457 638	91 380	
			1 366 258	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

CERTIFIÉ CONFORME

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		MAGASIN ROANNAIS SASU		Néant	<input type="checkbox"/>
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000...)	DA		10 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		1 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG		281 438	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		170 846	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)	DL		463 284	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		281 947	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		46 372	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		423 134	
	Dettes fiscales et sociales	DY		103 188	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		48 333	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC		902 974	
	Ecart de conversion passif *	(V)	BD		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	BE		1 366 258	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		743 772		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		109		

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

MAGASIN ROANNAIS
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 10 000 euros
Siège social : 772 rue du Commerce, ZAC Les Plaines,
42120 PERREUX
849 286 612 RCS ROANNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 17 juin 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 170 846,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	170 846,02 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 70,00 euros par action	70 000,00 euros
Le solde En totalité au compte "Autres Réserves" Qui s'élève ainsi à 382 283,88 euros.	100 846,02 euros

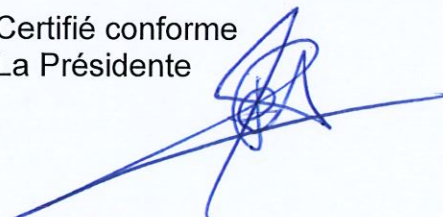
Le dividende sera mis en paiement au siège social le 17 juin 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 70 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2022	0 €	0 €	45 000 €
31 décembre 2021	0 €	0 €	0 €
31 décembre 2020	0 €	0 €	0 €

Certifié conforme
La Présidente



Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 366 257,56 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 170 846,02 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 300 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	300 000		300 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	300 000		300 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 508 165 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	304 807		307	304 500
Immobilisations corporelles	116 815	121 027	34 269	203 573
Immobilisations financières	91			91
TOTAL	421 714	121 027	34 576	508 165

Amortissements et provisions d'actif = 80 468 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 807		307	4 500
Immobilisations corporelles	62 117	36 723	22 873	75 968
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	66 924	36 723	23 180	80 468

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions logiciels	4 500	4 500	0	3 ans
Fonds de commerce	300 000	0	300 000	Non amortiss.
Materiel et outillage	21 802	19 994	1 808	de 3 à 5 ans
Inst.gen.agt & amenag. divers	36 929	13 784	23 145	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	124 199	28 165	96 034	de 2 à 4 ans
Mat.bureau & mat.informatique	20 644	14 025	6 619	de 3 à 10 ans
TOTAL	508 073	80 468	427 606	

Etat des créances = 533 819 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	91		91
Actif circulant & charges d'avance	533 728	533 728	
TOTAL	533 819	533 728	91

Provisions pour dépréciation = 10 913 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	11 520		607		10 913
Comptes financiers					
TOTAL	11 520		607		10 913

Produits à recevoir par postes du bilan = 179 709 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	179 709
Disponibilités	
TOTAL	179 709

Charges constatées d'avance = 1 062 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	10,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	10,00	10 000

Etat des dettes = 902 974 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	281 947	122 746	159 201	
Dettes financières diverses	46 372	46 372		
Fournisseurs	423 134	423 134		
Dettes fiscales & sociales	103 188	103 188		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	48 333	48 333		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	902 974	743 772	159 201	

Charges à payer par postes du bilan = 142 783 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	268
Emp. & dettes financières div.	1 372
Fournisseurs	51 155
Dettes fiscales & sociales	42 656
Autres dettes	47 333
TOTAL	142 783

Annexe (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Engagements donnés = 5 369 E**

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	5 369
TOTAL	5 369

Détail des autres engagements

Intérêts des emprunts 5 369 euros

Les engagements en matière de retraite n'ont pas fait l'objet d'évaluation par l'entreprise.

Engagements reçus = 248 810 E

Cautions sur emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 190 129 euros

Prêts garantis par l'Etat : 58 681 euros

Dettes garanties par des sûretés réelles = 190 129 E

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 190 129 euros

Annexe (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 179 709 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir(4098000000)	177 579
Divers - produits à recevoir(4687000000)	2 130
TOTAL	179 709

Charges constatées d'avance = 1 062 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	1 062
TOTAL	1 062

Charges à payer = 142 783 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus sur emprunts(1688400000)	158
Banques - charges à payer(5186000000)	109
TOTAL	268

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés - interets à payer(4558000000)	1 372
TOTAL	1 372

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures à recevoir(4081000000)	51 155
TOTAL	51 155

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés à payer(4282000000)	30 946
Charges soc. sur provision congés à payer(4382000000)	9 342
Organismes sociaux - charges à payer(4386000000)	172
Charges fiscales sur prov. congés payés(4482000000)	582
Etat - charges à payer(4486000000)	305
Taxe apprentissage à payer(4486200000)	406
Formation continue à payer(4486300000)	903
TOTAL	42 656

Autres dettes	Montant
R.r.r. à accorder & avoirs à établir(4198000000)	47 333
TOTAL	47 333