Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

DISTRIBUTION SERVICES IKEA FRANCE

425 RUE HENRI BARBUSSE

78370 PLAISIR

Comptes au 31/08/2024

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Helene Söderström
8566C4541ABE4D5...

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

Sommaire:

BILAN ACTIF 4
BILAN PASSIF 5
COMPTE DE RESULTAT (partie 1) 6
COMPTE DE RESULTAT (partie 2) 7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 8
Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice 8
1.1. Présentation de la société 8
1.2. Faits marquants de la société 8
Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables 9
2.1. Règles générales 9
2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles 9
2.3. Stocks 10
2.4. Créances et Dettes 10
2.5. Compte courant 10
2.6. Opérations en devises 10
2.7. Provisions 10
2.8. Intégration fiscale 10
2.9. Compte de résultat 10
2.10. Charges constatées d'avance 10
Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe 11
3.1. Tableau des immobilisations 11
3.2. Détail des amortissements 12
3.3. Etat des échéances des créances et dettes 13
3.4. Provisions inscrites au bilan 14
3.5. Charges à payer 15
3.6. Produits à recevoir 15
3.7. Charges constatées d'avance 16
3.8. Produits constatés d'avance 16
3.9. Charges et produits exceptionnels 16
3.10. Ventilation de l'IS 17
3.11. Crédit-bail 18
Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat 19
4.1. Capitaux propres 19

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

4.4.1. Capital social 19
4.4.2. Affectation du résultat 19
4.4.3. Tableau de variation des capitaux propres 19
4.2. Chiffre d'affaires 20
Chapitre 5 – Autres informations 21
5.1. Informations sur les dirigeants 21
5.1.1 Rémunérations allouées aux dirigeants et aux membres des organes de direction 21
5.2. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société 21
5.3. Engagements hors bilan 21
5.3.1 Indemnités de départ à la retraite et congés de fin de carrière 21
5.3.2 Loyers 22
5.3.3 Caution 22
5.4. Effectif moyen 22
5.5. Evénements postérieurs à la clôture 22

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

BILAN ACTIF

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 449 851	2 108 562	341 289	335 773
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances acomptes				
Total immobilisations incorporelles	**2 449 851**	**2 108 562**	**341 289**	**335 773**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	30 556 018	27 627 113	2 928 905	
Installations techniques,mat. et outillage industriels	8 325 261	6 963 236	1 362 025	13 379 682
Autres immobilisations corporelles	60 312 434	49 162 708	11 149 726	1 480 156
Immobilisations en cours	14 968 586		14 968 586	3 571 276
Avances et acomptes				142 184
Total immobilisations corporelles	**114 162 299**	**83 753 057**	**30 409 242**	**18 573 298**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	158 230		158 230	730
Total immobilisations financières	**158 230**		**158 230**	**730**
ACTIF IMMOBILISE	**116 770 380**	**85 861 619**	**30 908 761**	**18 909 801**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	42 550 287		42 550 287	28 661 528
Autres Créances	7 881 685		7 881 685	5 914 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des Créances	**50 431 972**		**50 431 972**	**34 575 951**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	50 115		50 115	50 115
Disponibilités				415 653
Total disponibilités et divers	**50 115**		**50 115**	**465 768**
ACTIF CIRCULANT	**53 579 166**		**53 579 166**	**37 698 721**
Charges constatées d'avance	3 097 079		3 097 079	2 657 002
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**170 349 547**	**85 861 619**	**84 487 928**	**56 608 522**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

BILAN PASSIF

Rubriques			Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Situation nette				
Capital social ou individuel versé :	Dont	15 641	15 641	15 641
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			14 789	14 789
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			1 564	1 564
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			45	45
Autres réserves				
Report à nouveau			13 914 362	13 914 362
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**4 025 734**	**4 309 309**
Total situation nette			**17 972 134**	**18 255 709**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**17 972 134**	**18 255 709**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 989 889	2 396 539
Provisions pour charges			517 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**2 506 889**	**2 396 539**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			366 114	18 135
Emprunts et dettes financières divers			20 424 678	1 080 900
Total dettes financières			**20 790 792**	**1 099 035**
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 296 833	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			21 385 035	19 134 214
Dettes fiscales et sociales			20 494 599	15 526 115
Total dettes d'exploitation			**43 176 467**	**34 660 330**
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				183 816
Autres dettes			41 645	13 093
Total dettes diverses			**41 645**	**196 909**
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**64 008 905**	**35 956 274**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**84 487 928**	**56 608 522**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

COMPTE DE RESULTAT (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	64 559		64 559	
Production vendue de services	148 238 263		148 238 263	147 457 571
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**148 302 822**		**148 302 822**	**147 457 571**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			150 684	17 710
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			69 024	2 859 964
Autres produits			704 385	38 960
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**149 226 915**	**150 374 204**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			82 223 235	79 105 915
Total charges externes			**82 223 235**	**79 105 915**
Impôts, taxes et assimilés			2 061 810	3 188 473
Charges de personnel				
Salaires et traitements			37 182 376	38 017 212
Charges sociales			13 987 102	15 042 881
Total charges de personnel			**51 169 478**	**53 060 093**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 658 977	6 490 855
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			179 374	1 782 302
Total dotations d'exploitation			**6 838 351**	**8 273 157**
Autres charges d'exploitation			156 843	6 816
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**142 449 717**	**143 634 455**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**6 777 197**	**6 739 749**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

COMPTE DE RESULTAT (partie 2)

Rubriques	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**6 777 197**	**6 739 749**
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	64 027	34 093
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**64 027**	**34 093**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	380 092	92 857
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**380 092**	**92 857**
RESULTAT FINANCIER	**(316 065)**	**(58 764)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 461 133**	**6 680 986**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 612
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		**1 612**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50	3 876
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 270	10 689
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**3 320**	**14 565**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 320)**	**(12 953)**
Participation des salariés aux résultats	1 006 011	924 531
Impôts sur les bénéfices	1 426 068	1 434 193
TOTAL DES PRODUITS	**149 290 942**	**150 409 910**
TOTAL DES CHARGES	**145 265 208**	**146 100 600**
BENEFICE ou PERTE	**4 025 734**	**4 309 309**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1. Présentation de la société

DISTRIBUTION SERVICES IKEA FRANCE, a pour objet social l'entreposage et services auxiliaires des transports.
La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.
Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 est de 84 487 928 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 4 025 734 euros.

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

1.2. Faits marquants de la société

Ouverture d'un nouveau dépôt logistique

Un nouveau dépôt à Toulouse a été ouvert en date du 4 mars 2024.

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2024 ont été établis suivant les principes, normes et méthodes comptables découlant du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-01.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties sur 1 an linéaire.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L=linéaire ; D=dégressif).

- Immobilisations incorporelles : 100% L
- Installations techniques, matériel et outillage : 12,5% D ou 20% D
- Installations générales agencements, aménagements : 20% D
- Matériel de transport : 20% L
- Matériel de bureau et informatique : 20% D
- Autres immobilisations corporelles : 20% D

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

2.3. Stocks

Néant.

2.4. Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

2.5. Compte courant

Les comptes courants groupe débiteurs sont comptabilisés en autres créances.
Les comptes courants groupe créditeurs sont comptabilisés en emprunts et dettes financières divers.

2.6. Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées à un taux contractuel révisé une fois par an.
La valorisation a donc été faite sur la base des taux contractuels en vigueur au 31 août 2024.

2.7. Provisions

Les risques nettement identifiés à l'égard de tiers quant à leur objet, dont il est probable ou certain qu'ils provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ces tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci, entraînent la constitution de provisions. Les montants des provisions pour litiges sont estimés sur la base des analyses du management et de ses conseils.

Les engagements de retraite ne donnent pas lieu à constitution de provision dans les comptes de la société mais sont présentés en engagements hors bilan.

2.8. Intégration fiscale

A compter du 01/09/2015, notre société a intégré le groupe d'intégration fiscale horizontale constitué par notre société mère IKEA Holding France SAS.
Notre société comptabilise l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale et le paie à IKEA Holding France SAS.

2.9. Compte de résultat

La méthode de comptabilisation retenue pour les loyers est celle des échéances contractuelles.

2.10. Charges constatées d’avance

La majorité des charges constatées d’avance est constituée par des charges de loyer.

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe

3.1. Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur Brute 01/09/2023	Augmentations	Diminutions	Transfert / Reclassement	Valeur Brute 31/08/2024
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 383 973	73 078	7 200		2 449 851
Total des immobilisations incorporelles	**2 383 973**	**73 078**	**7 200**		**2 449 851**
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencement des constructions		585 283	460 989	30 431 725	30 556 018
Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 583 844	625 127	545 454	(77 338 255)	8 325 261
Installation générales, agencts, aménagements divers		2 795 301	343 964	20 124 157	22 575 495
Matériel de transport	477 751	2 160 653	635 974	26 782 374	28 784 804
Matériel de bureau et mobilier informatique	8 245 864	1 009 139	302 868		8 952 135
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	3 571 276	27 500 079	16 102 768		14 968 586
Avances et acomptes	142 184		142 184		
Total des immobilisations corporelles	**98 020 918**	**34 675 582**	**18 534 202**		**114 162 299**
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	730	157 500			158 230
Total des immobilisations financières	**730**	**157 500**			**158 230**
TOTAL GENERAL	**100 405 622**	**34 906 160**	**18 541 402**		**116 770 380**

Les montants figurant dans la colonne "Transferts" s'expliquent principalement les incidences du changement d'ERP de la société au cours de l'exercice ayant permis d'affiner la présentation de certaines catégories d'immobilisations, sans incidence sur les durées d'amortissements

3.2. Détail des amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Transfert / Reclassement	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et de développement.					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 048 200	67 562	7 200		2 108 562
Total des immobilisations incorporelles	**2 048 200**	**67 562**	**7 200**		**2 108 562**
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions.		1 139 984	406 759	26 893 888	27 627 113
Installations techniques, matériel et outillage industriel	72 204 162	583 411	634 787	(65 189 549)	6 963 236
Installations générales, agencements, aménagements		2 033 830	343 964	15 268 936	16 958 803
Matériel de transport	477 751	2 103 383	626 895	23 026 726	24 980 965
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 765 708	730 807	273 575		7 222 940
Emballages récupérables et divers					
Total des immobilisations corporelles	**79 447 621**				**83 753 057**
TOTAL GENERAL	**81 495 821**	**6 658 978**	**2 293 179**		**85 861 619**

Amortissements dérogatoires	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

3.3. Etat des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	158 230	158 230	
Total actif immobilisé	**158 230**	**158 230**	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 550 287	42 550 287	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	777 938	777 938	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 974 313	5 974 313	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	27 863	27 863	
Débiteurs divers	1 101 571	1 101 571	
Total actif circulant	**50 431 972**	**50 431 972**	
Charges constatées d'avance	3 097 079	3 097 079	
TOTAL GENERAL	**53 687 281**	**53 687 281**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	366 114	366 114		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 385 035	21 385 035		
Personnel et comptes rattachés	7 388 175	7 388 175		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 382 617	4 382 617		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 137 922	7 137 922		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 585 885	1 585 885		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	20 424 678	20 424 678		
Autres dettes	1 338 478	1 338 478		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**64 008 905**	**64 008 905**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

3.4. Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant 01/09/2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant 31/08/2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 879 539	179 374	*69 024*			1 989 889
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires	517 000					517 000
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges	**2 396 539**	**179 374**	***69 024***			**2 506 889**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	**2 396 539**	**179 374**	***69 024***			**2 506 889**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

3.5. Charges à payer

Nature des charges	31/08/2024	31/08/2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 916 581	14 071 550
Dettes fiscales et sociales	11 577 987	13 960 280
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		34
Total dettes d'exploitation	**27 494 569**	**28 031 863**
TOTAL GENERAL	**27 494 569**	**28 031 863**

3.6. Produits à recevoir

Produits à recevoir	31/08/2024	31/08/2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	25 283 452	8 347 596
Autres créances	8 837	744 270
Total créances	**25 292 289**	**9 091 865**
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL GENERAL	**25 292 289**	**9 091 865**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

3.7. Charges constatées d'avance

Nature des charges	31/08/2024	31/08/2023
Charges d'exploitation	3 097 079	2 657 002
TOTAL GENERAL	3 097 079	**2 657 002**

3.8. Produits constatés d'avance

Nature des produits	31/08/2024	31/08/2023
TOTAL GENERAL		

3.9. Charges et produits exceptionnels

Nature des charges Exceptionnelles	31/08/2024	31/08/2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	50	3 876
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**50**	**3 876**
Charges sur exercices antérieurs		
VNC Immobilisations incorporelles		
VNC Immobilisations corporelles	3 270	10 689
VNC Immobilisations financières		
VNC Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptable des éléments d'actifs cédés	**3 270**	**10 689**
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL GENERAL	**3 320**	**14 565**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

Nature des produits exceptionnels	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 612
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 612**
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL GENERAL		**1 612**

3.10. Ventilation de l'IS

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
Résultat courant avant impôt	6 461 133	1 661 920	4 799 213
Résultat Exceptionnel	(3 320)	(831)	(2 489)
Participation des salariés	(1 006 011)	(235 021)	(770 990)
Résultat comptable	**5 451 802**	**1 426 068**	**4 025 734**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

3.11. Crédit-bail

Néant

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

4.1. Capitaux propres

4.4.1. Capital social

Le capital social se compose de 1 029 actions d'une valeur nominale de 15,20 euros.

4.4.2. Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2024.

Origines	Montant
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent	13 914 362
Résultat de l'exercice précédent	4 309 309
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	**18 223 671**
Affectations	
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	4 309 309
Autres répartitions	
Report à nouveau	13 914 362
TOTAL AFFECTATIONS	**18 223 671**

4.4.3. Tableau de variation des capitaux propres

Le montant des dividendes versés au 29/02/2024, inclus sur la ligne de report à nouveau, s'élève à 4 309 309 euros.

Capitaux propres	01/09/2023	Augmentation	Diminution	31/08/2024
Capital social	15 641			15 641
Prime	14 789			14 789
Réserves légales	1 564			1 564
Réserves réglementés	45			45
Report à nouveau	13 914 362			13 914 362
Résultat de l'exercice	4 309 309	4 025 734	4 309 309	4 025 734
TOTAL GENERAL	**18 255 709**	**4 025 734**	**4 309 309**	**17 972 134**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

4.2. Chiffre d'affaires

- Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Etranger	TOTAL
Vente de marchandises			
Vente de biens	64 559		64 559
Vente de services	148 238 263		148 238 263
TOTAL GENERAL	**148 302 822**		**148 302 822**

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

Chapitre 5 – Autres informations

5.1. Informations sur les dirigeants

5.1.1 Rémunérations allouées aux dirigeants et aux membres des organes de direction

Aucune information n'est communiquée dans la mesure où cela reviendrait à donner une information individuelle.

5.2. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans ceux de :
Dénomination sociale : INGKA HOLDING EUROPE BV
Forme : BV
Adresse du siège social : Bargelaan 20, 2333CT LEIDEN, PAYS-BAS

5.3. Engagements hors bilan

5.3.1 Indemnités de départ à la retraite et congés de fin de carrière

Conformément à la législation, les salariés d'Ikea France bénéficient d'indemnités de départ à la retraite.

Ils bénéficient également d'un congé de fin de carrière leur permettant d'anticiper la date de leur départ en retraite. Un nouvel accord a été signé le 21 juillet 2021 incluant les non-cadres à ce dispositif.

Une probabilité d'occurrence de 50% a été calculée et appliquée dans le calcul de l'engagement actuariel.

Les engagements au titre de ces 2 régimes d'avantages salariaux ont été évalués par la méthode actuarielle des unités de crédits projetées sur la base des principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,6% pour les Indemnités de Fin de Carrières et 3,6% pour le Congés de Fin de Carrière
- Taux d'inflation : 2,1%
- Table de mortalité : TH/TF 00-02
- Prise en compte de taux de sortie et de taux d'augmentation des salaires en fonction de l'âge et de la catégorie socioprofessionnelle des salariés.
- Départ en retraite à l'initiative du salarié lorsqu'il a atteint son droit à la retraite à taux plein au sens de la Sécurité Sociale.

Les engagements sur la base de ces hypothèses ont fait l'objet d'une évaluation qui a conduit à un engagement de 8,914M€ à la clôture de l'exercice.

Les données utilisées pour le calcul de l'engagement sont celles arrêtées au 31/05/2023 ;
Ces engagements ne donnent pas lieu à constitution de provision dans les comptes de la société.

Docusign Envelope ID: 94B420BD-7F62-41C0-A38C-147860F7F6BF

5.3.2 Loyers

Notre société est engagée à hauteur de 123 536 K€, engagements se décomposant comme suit :

- à moins d'un an : 25 363 K€
- de un à cinq ans : 93 111 K€
- plus de cinq ans : 5 062 K€

Les engagements hors bilan liés aux locations correspondent aux loyers à payer sur la durée non résiliable de contrats de location immobiliers.

5.3.3 Caution

La société bénéficie d'une caution auprès du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes pour un montant de 498 517€.

La société bénéficie d'une caution à première demande pour couvrir les risques d'impayés de l'un de ses partenaires. Au 31.08.2024 cette caution s'élève à 4.5M€.

5.4. Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	64
Agentes de maîtrise	104
Employés	938
TOTAL	**1 106**

5.5. Evénements postérieurs à la clôture

Néant

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Distribution Services Ikea France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024
Distribution Services Ikea France S.A.S.
425 Rue Henri Barbusse 78370 PLAISIR

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Distribution Services Ikea France S.A.S.

425 Rue Henri Barbusse 78370 PLAISIR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

À l'Associé unique de la société Distribution Services Ikea France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Distribution Services Ikea France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 12 février 2025

KPMG SA

Nicolas CHY

Associé

DISTRIBUTION SERVICES IKEA FRANCE

425 RUE HENRI BARBUSSE

78370 PLAISIR

Comptes au 31/08/2024

Sommaire:

BILAN ACTIF 4
BILAN PASSIF 5
COMPTE DE RESULTAT (partie 1) 6
COMPTE DE RESULTAT (partie 2) 7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 8
Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice 8
1.1. Présentation de la société 8
1.2. Faits marquants de la société 8
Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables 9
2.1. Règles générales 9
2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles 9
2.3. Stocks 10
2.4. Créances et Dettes 10
2.5. Compte courant 10
2.6. Opérations en devises 10
2.7. Provisions 10
2.8. Intégration fiscale 10
2.9. Compte de résultat 10
2.10. Charges constatées d'avance 10
Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe 11
3.1. Tableau des immobilisations 11
3.2. Détail des amortissements 12
3.3. Etat des échéances des créances et dettes 13
3.4. Provisions inscrites au bilan 14
3.5. Charges à payer 15
3.6. Produits à recevoir 15
3.7. Charges constatées d'avance 16
3.8. Produits constatés d'avance 16
3.9. Charges et produits exceptionnels 16
3.10. Ventilation de l'IS 17
3.11. Crédit-bail 18
Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat 19
4.1. Capitaux propres 19

4.4.1. Capital social 19
4.4.2. Affectation du résultat 19
4.4.3. Tableau de variation des capitaux propres 19
4.2. Chiffre d'affaires 20
Chapitre 5 – Autres informations 21
5.1. Informations sur les dirigeants 21
5.1.1 Rémunérations allouées aux dirigeants et aux membres des organes de direction ... 21
5.2. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société 21
5.3. Engagements hors bilan 21
5.3.1 Indemnités de départ à la retraite et congés de fin de carrière 21
5.3.2 Loyers 22
5.3.3 Caution 22
5.4. Effectif moyen 22
5.5. Evénements postérieurs à la clôture 22

BILAN ACTIF

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 449 851	2 108 562	341 289	335 773
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances acomptes				
Total immobilisations incorporelles	**2 449 851**	**2 108 562**	**341 289**	**335 773**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	30 556 018	27 627 113	2 928 905	
Installations techniques,mat. et outillage industriels	8 325 261	6 963 236	1 362 025	13 379 682
Autres immobilisations corporelles	60 312 434	49 162 708	11 149 726	1 480 156
Immobilisations en cours	14 968 586		14 968 586	3 571 276
Avances et acomptes				142 184
Total immobilisations corporelles	**114 162 299**	**83 753 057**	**30 409 242**	**18 573 298**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	158 230		158 230	730
Total immobilisations financières	**158 230**		**158 230**	**730**
ACTIF IMMOBILISE	**116 770 380**	**85 861 619**	**30 908 761**	**18 909 801**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	42 550 287		42 550 287	28 661 528
Autres Créances	7 881 685		7 881 685	5 914 423
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des Créances	**50 431 972**		**50 431 972**	**34 575 951**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	50 115		50 115	50 115
Disponibilités				415 653
Total disponibilités et divers	**50 115**		**50 115**	**465 768**
ACTIF CIRCULANT	**53 579 166**		**53 579 166**	**37 698 721**
Charges constatées d'avance	3 097 079		3 097 079	2 657 002
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**170 349 547**	**85 861 619**	**84 487 928**	**56 608 522**

BILAN PASSIF

Rubriques			Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Situation nette				
Capital social ou individuel versé :	Dont	15 641	15 641	15 641
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			14 789	14 789
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			1 564	1 564
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			45	45
Autres réserves				
Report à nouveau			13 914 362	13 914 362
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**4 025 734**	**4 309 309**
Total situation nette			**17 972 134**	**18 255 709**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**17 972 134**	**18 255 709**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 989 889	2 396 539
Provisions pour charges			517 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**2 506 889**	**2 396 539**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			366 114	18 135
Emprunts et dettes financières divers			20 424 678	1 080 900
Total dettes financières			**20 790 792**	**1 099 035**
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 296 833	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			21 385 035	19 134 214
Dettes fiscales et sociales			20 494 599	15 526 115
Total dettes d'exploitation			**43 176 467**	**34 660 330**
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				183 816
Autres dettes			41 645	13 093
Total dettes diverses			**41 645**	**196 909**
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**64 008 905**	**35 956 274**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**84 487 928**	**56 608 522**

COMPTE DE RESULTAT (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	64 559		64 559	
Production vendue de services	148 238 263		148 238 263	147 457 571
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**148 302 822**		**148 302 822**	**147 457 571**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			150 684	17 710
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			69 024	2 859 964
Autres produits			704 385	38 960
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**149 226 915**	**150 374 204**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			82 223 235	79 105 915
Total charges externes			**82 223 235**	**79 105 915**
Impôts, taxes et assimilés			2 061 810	3 188 473
Charges de personnel				
Salaires et traitements			37 182 376	38 017 212
Charges sociales			13 987 102	15 042 881
Total charges de personnel			**51 169 478**	**53 060 093**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 658 977	6 490 855
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			179 374	1 782 302
Total dotations d'exploitation			**6 838 351**	**8 273 157**
Autres charges d'exploitation			156 843	6 816
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**142 449 717**	**143 634 455**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**6 777 197**	**6 739 749**

COMPTE DE RESULTAT (partie 2)

Rubriques	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**6 777 197**	**6 739 749**
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	64 027	34 093
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**64 027**	**34 093**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	380 092	92 857
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**380 092**	**92 857**
RESULTAT FINANCIER	**(316 065)**	**(58 764)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 461 133**	**6 680 986**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 612
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		**1 612**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50	3 876
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 270	10 689
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**3 320**	**14 565**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 320)**	**(12 953)**
Participation des salariés aux résultats	1 006 011	924 531
Impôts sur les bénéfices	1 426 068	1 434 193
TOTAL DES PRODUITS	**149 290 942**	**150 409 910**
TOTAL DES CHARGES	**145 265 208**	**146 100 600**
BENEFICE ou PERTE	**4 025 734**	**4 309 309**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Chapitre 1 - Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

1.1. Présentation de la société

DISTRIBUTION SERVICES IKEA FRANCE, a pour objet social l'entreposage et services auxiliaires des transports.
La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.
Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 est de 84 487 928 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 4 025 734 euros.

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

1.2. Faits marquants de la société

Ouverture d'un nouveau dépôt logistique

Un nouveau dépôt à Toulouse a été ouvert en date du 4 mars 2024.

Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2024 ont été établis suivant les principes, normes et méthodes comptables découlant du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-01.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties sur 1 an linéaire.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L=linéaire ; D=dégressif).

- Immobilisations incorporelles : 100% L
- Installations techniques, matériel et outillage : 12,5% D ou 20% D
- Installations générales agencements, aménagements : 20% D
- Matériel de transport : 20% L
- Matériel de bureau et informatique : 20% D
- Autres immobilisations corporelles : 20% D

2.3. Stocks

Néant.

2.4. Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

2.5. Compte courant

Les comptes courants groupe débiteurs sont comptabilisés en autres créances.
Les comptes courants groupe créditeurs sont comptabilisés en emprunts et dettes financières divers.

2.6. Opérations en devises

Les opérations en devises sont comptabilisées à un taux contractuel révisé une fois par an.
La valorisation a donc été faite sur la base des taux contractuels en vigueur au 31 août 2024.

2.7. Provisions

Les risques nettement identifiés à l'égard de tiers quant à leur objet, dont il est probable ou certain qu'ils provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ces tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci, entraînent la constitution de provisions. Les montants des provisions pour litiges sont estimés sur la base des analyses du management et de ses conseils.

Les engagements de retraite ne donnent pas lieu à constitution de provision dans les comptes de la société mais sont présentés en engagements hors bilan.

2.8. Intégration fiscale

A compter du 01/09/2015, notre société a intégré le groupe d'intégration fiscale horizontale constitué par notre société mère IKEA Holding France SAS.
Notre société comptabilise l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale et le paie à IKEA Holding France SAS.

2.9. Compte de résultat

La méthode de comptabilisation retenue pour les loyers est celle des échéances contractuelles.

2.10. Charges constatées d’avance

La majorité des charges constatées d’avance est constituée par des charges de loyer.

Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe

3.1. Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur Brute 01/09/2023	Augmentations	Diminutions	Transfert / Reclassement	Valeur Brute 31/08/2024
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 383 973	73 078	7 200		2 449 851
Total des immobilisations incorporelles	**2 383 973**	**73 078**	**7 200**		**2 449 851**
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencement des constructions		585 283	460 989	30 431 725	30 556 018
Installations techniques, matériel et outillages industriels	85 583 844	625 127	545 454	(77 338 255)	8 325 261
Installation générales, agencts, aménagements divers		2 795 301	343 964	20 124 157	22 575 495
Matériel de transport	477 751	2 160 653	635 974	26 782 374	28 784 804
Matériel de bureau et mobilier informatique	8 245 864	1 009 139	302 868		8 952 135
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	3 571 276	27 500 079	16 102 768		14 968 586
Avances et acomptes	142 184		142 184		
Total des immobilisations corporelles	**98 020 918**	**34 675 582**	**18 534 202**		**114 162 299**
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	730	157 500			158 230
Total des immobilisations financières	**730**	**157 500**			**158 230**
TOTAL GENERAL	**100 405 622**	**34 906 160**	**18 541 402**		**116 770 380**

Les montants figurant dans la colonne "Transferts" s'expliquent principalement les incidences du changement d'ERP de la société au cours de l'exercice ayant permis d'affiner la présentation de certaines catégories d'immobilisations, sans incidence sur les durées d'amortissements

3.2. Détail des amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Transfert / Reclassement	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et de développement.					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 048 200	67 562	7 200		2 108 562
Total des immobilisations incorporelles	**2 048 200**	**67 562**	**7 200**		**2 108 562**
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions.		1 139 984	406 759	26 893 888	27 627 113
Installations techniques, matériel et outillage industriel	72 204 162	583 411	634 787	(65 189 549)	6 963 236
Installations générales, agencements, aménagements		2 033 830	343 964	15 268 936	16 958 803
Matériel de transport	477 751	2 103 383	626 895	23 026 726	24 980 965
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 765 708	730 807	273 575		7 222 940
Emballages récupérables et divers					
Total des immobilisations corporelles	**79 447 621**				**83 753 057**
TOTAL GENERAL	**81 495 821**	**6 658 978**	**2 293 179**		**85 861 619**

Amortissements dérogatoires	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							

3.3. Etat des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	158 230	158 230	
Total actif immobilisé	**158 230**	**158 230**	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 550 287	42 550 287	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	777 938	777 938	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 974 313	5 974 313	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	27 863	27 863	
Débiteurs divers	1 101 571	1 101 571	
Total actif circulant	**50 431 972**	**50 431 972**	
Charges constatées d'avance	3 097 079	3 097 079	
TOTAL GENERAL	**53 687 281**	**53 687 281**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	366 114	366 114		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 385 035	21 385 035		
Personnel et comptes rattachés	7 388 175	7 388 175		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 382 617	4 382 617		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 137 922	7 137 922		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 585 885	1 585 885		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	20 424 678	20 424 678		
Autres dettes	1 338 478	1 338 478		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**64 008 905**	**64 008 905**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

3.4. Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant 01/09/2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant 31/08/2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 879 539	179 374	*69 024*			1 989 889
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires	517 000					517 000
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges	**2 396 539**	**179 374**	***69 024***			**2 506 889**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation						
TOTAL GENERAL	**2 396 539**	**179 374**	***69 024***			**2 506 889**

3.5. Charges à payer

Nature des charges	31/08/2024	31/08/2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 916 581	14 071 550
Dettes fiscales et sociales	11 577 987	13 960 280
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		34
Total dettes d'exploitation	**27 494 569**	**28 031 863**
TOTAL GENERAL	**27 494 569**	**28 031 863**

3.6. Produits à recevoir

Produits à recevoir	31/08/2024	31/08/2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	25 283 452	8 347 596
Autres créances	8 837	744 270
Total créances	**25 292 289**	**9 091 865**
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL GENERAL	**25 292 289**	**9 091 865**

3.7. Charges constatées d'avance

Nature des charges	31/08/2024	31/08/2023
Charges d'exploitation	3 097 079	2 657 002
TOTAL GENERAL	3 097 079	**2 657 002**

3.8. Produits constatés d'avance

Nature des produits	31/08/2024	31/08/2023
TOTAL GENERAL		

3.9. Charges et produits exceptionnels

Nature des charges Exceptionnelles	31/08/2024	31/08/2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	50	3 876
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**50**	**3 876**
Charges sur exercices antérieurs		
VNC Immobilisations incorporelles		
VNC Immobilisations corporelles	3 270	10 689
VNC Immobilisations financières		
VNC Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeur comptable des éléments d'actifs cédés	**3 270**	**10 689**
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL GENERAL	**3 320**	**14 565**

Nature des produits exceptionnels	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 612
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 612**
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL GENERAL		**1 612**

3.10. Ventilation de l'IS

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
Résultat courant avant impôt	6 461 133	1 661 920	4 799 213
Résultat Exceptionnel	(3 320)	(831)	(2 489)
Participation des salariés	(1 006 011)	(235 021)	(770 990)
Résultat comptable	**5 451 802**	**1 426 068**	**4 025 734**

3.11. Crédit-bail

Néant

Chapitre 4 - Notes sur le bilan et le compte de résultat

4.1. Capitaux propres

4.4.1. Capital social

Le capital social se compose de 1 029 actions d'une valeur nominale de 15,20 euros.

4.4.2. Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2024.

Origines	Montant
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent	13 914 362
Résultat de l'exercice précédent	4 309 309
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	**18 223 671**
Affectations	
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	4 309 309
Autres répartitions	
Report à nouveau	13 914 362
TOTAL AFFECTATIONS	**18 223 671**

4.4.3. Tableau de variation des capitaux propres

Le montant des dividendes versés au 29/02/2024, inclus sur la ligne de report à nouveau, s'élève à 4 309 309 euros.

Capitaux propres	01/09/2023	Augmentation	Diminution	31/08/2024
Capital social	15 641			15 641
Prime	14 789			14 789
Réserves légales	1 564			1 564
Réserves réglementés	45			45
Report à nouveau	13 914 362			13 914 362
Résultat de l'exercice	4 309 309	4 025 734	4 309 309	4 025 734
TOTAL GENERAL	**18 255 709**	**4 025 734**	**4 309 309**	**17 972 134**

4.2. Chiffre d'affaires

- Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Etranger	TOTAL
Vente de marchandises			
Vente de biens	64 559		64 559
Vente de services	148 238 263		148 238 263
TOTAL GENERAL	**148 302 822**		**148 302 822**

Chapitre 5 – Autres informations

5.1. Informations sur les dirigeants

5.1.1 Rémunérations allouées aux dirigeants et aux membres des organes de direction

Aucune information n'est communiquée dans la mesure où cela reviendrait à donner une information individuelle.

5.2. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans ceux de :
Dénomination sociale : INGKA HOLDING EUROPE BV
Forme : BV
Adresse du siège social : Bargelaan 20, 2333CT LEIDEN, PAYS-BAS

5.3. Engagements hors bilan

5.3.1 Indemnités de départ à la retraite et congés de fin de carrière

Conformément à la législation, les salariés d'Ikea France bénéficient d'indemnités de départ à la retraite.

Ils bénéficient également d'un congé de fin de carrière leur permettant d'anticiper la date de leur départ en retraite. Un nouvel accord a été signé le 21 juillet 2021 incluant les non-cadres à ce dispositif.

Une probabilité d'occurrence de 50% a été calculée et appliquée dans le calcul de l'engagement actuariel.

Les engagements au titre de ces 2 régimes d'avantages salariaux ont été évalués par la méthode actuarielle des unités de crédits projetées sur la base des principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,6% pour les Indemnités de Fin de Carrières et 3,6% pour le Congés de Fin de Carrière
- Taux d'inflation : 2,1%
- Table de mortalité : TH/TF 00-02
- Prise en compte de taux de sortie et de taux d'augmentation des salaires en fonction de l'âge et de la catégorie socioprofessionnelle des salariés.
- Départ en retraite à l'initiative du salarié lorsqu'il a atteint son droit à la retraite à taux plein au sens de la Sécurité Sociale.

Les engagements sur la base de ces hypothèses ont fait l'objet d'une évaluation qui a conduit à un engagement de 8,914M€ à la clôture de l'exercice.

Les données utilisées pour le calcul de l'engagement sont celles arrêtées au 31/05/2023 ;
Ces engagements ne donnent pas lieu à constitution de provision dans les comptes de la société.

5.3.2 Loyers

Notre société est engagée à hauteur de 123 536 K€, engagements se décomposant comme suit :

- à moins d'un an : 25 363 K€
- de un à cinq ans : 93 111 K€
- plus de cinq ans : 5 062 K€

Les engagements hors bilan liés aux locations correspondent aux loyers à payer sur la durée non résiliable de contrats de location immobiliers.

5.3.3 Caution

La société bénéficie d'une caution auprès du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes pour un montant de 498 517€.

La société bénéficie d'une caution à première demande pour couvrir les risques d'impayés de l'un de ses partenaires. Au 31.08.2024 cette caution s'élève à 4.5M€.

5.4. Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	64
Agentes de maîtrise	104
Employés	938
TOTAL	**1 106**

5.5. Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Docusign Envelope ID: 4D0A53E7-5AD6-49DF-8F31-A99CE6F1B645

DISTRIBUTION SERVICES IKEA FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 15.640,80 €
425 rue Henri Barbusse 78370 PLAISIR
351 705 298 RCS Versailles

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT SUR LES COMPTES CLOS AU 31 AOUT 2024

Cher Associé,

Nous avons l'honneur de soumettre à votre examen les comptes de l'exercice clos le 31 août 2024 et de vous rendre compte de l'activité de notre société pendant ledit exercice.

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons envoyé ou mis à disposition dans les délais prescrits tous les documents nécessaires à votre information.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 août 2024 ainsi que le présent rapport de gestion font l'objet d'un examen par le Conseil de Surveillance de l'Associé Unique, conformément aux stipulations de l'article 13.1.2. (iii) des statuts de la Société. Le Conseil de Surveillance peut émettre des observations sur ces documents en établissant un rapport spécifique à l'attention de l'Associé Unique qui lui est communiqué lors des décisions d'approbation des comptes. En l'absence d'observation, aucun rapport spécifique à l'attention de l'Associé Unique n'est établi.

1- Activité de la Société

1.1 Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

La Société a ouvert un nouveau dépôt logistique à Toulouse le 4 mars 2024.

1.2 Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.

1.3 Activités en matière de recherche et développement

La Société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

1.4 Évolutions prévisibles de la situation de la Société et perspectives d'avenir

La société va continuer à rendre ses services de prestation.

2 - Filiales et participations

2.1 Prises de participations (hors contrôle) au cours de l'exercice écoulé

Docusign Envelope ID: 4D0A53E7-5AD6-49DF-8F31-A99CE6F1B645

Néant.

2.2 Cession de participations au cours de l'exercice écoulé

Néant.

2 bis - Liste des établissements

La Société détient les établissements suivants :

SITE	ADRESSE	N° SIRET
Siège social et établissement principal	425 rue Henri Barbusse 78370 PLAISIR	35170529800062
Etablissement secondaire	ZI La Feuillane 13270 FOS SUR MER	35170529800088
Etablissement secondaire	ZAC du Val Breon Avenue Louis Renault 77610 CHATRES	35170529800070
Etablissement secondaire	Rue du Trou aux Serpents 57140 LA MAXE	35170529800054
Etablissement secondaire	ZAC Chesnes Ouest 70 rue du Morellon 38070 ST QUENTIN FALLAVIER	35170529800021
Etablissement secondaire	21 route Principale du Port 92230 GENNEVILLIERS	35170529800112
Etablissement secondaire	ZI Actisud le Chapitre 18 rue Jean Perrin 31100 TOULOUSE	35170529800062

3 - Présentation des comptes annuels et des résultats de l'exercice

Les comptes annuels de notre Société, soumis à votre approbation, ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

3.1- Examen des comptes et résultats :

Au cours de l'exercice clos le 31 août 2024, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 148 302 822 Euros contre 147 457 571 Euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation ont atteint au total 142 449 717 Euros contre 143 634 455 Euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 6 777 197 Euros contre 6 739 749 Euros au titre de l'exercice précédent.

Docusign Envelope ID: 4D0A53E7-5AD6-49DF-8F31-A99CE6F1B645

Tenant compte d'une baisse du résultat financier qui est de (316 065) Euros au titre du présent exercice contre (58 764) Euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts s'établit à 6 461 133 Euros contre 6 680 986 Euros au titre de l'année précédente.

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de (3 320) Euros contre (12 953) Euros au titre de l'exercice précédent, d'une participation des salariés aux résultats de l'entreprise de 1 006 011 Euros contre 924 531 Euros au titre de l'exercice précédent et d'un impôt sur les sociétés de 1 426 068 Euros contre 1 434 193 Euros au titre de l'exercice précédent, l'exercice clos le 31 août 2024 se traduit par un bénéfice de 4 025 734 Euros contre un bénéfice de 4 309 309 Euros au titre de l'exercice précédent.

4 - Proposition d'affectation du résultat

Le compte de résultat fait apparaître un bénéfice de 4 025 734 Euros que nous vous proposons d'affecter, conformément aux prescriptions légales et statutaires, de la manière suivante :

- **Origine du résultat à affecter** :
  - Bénéfice de l'exercice : 4 025 734 €
  - Report à nouveau : 13 914 362 €
  - Total du bénéfice distribuable : 17 940 096 €

- **Affectation proposée** :
  - Distribution de dividendes : 4 025 734 €
  - Report à nouveau : 13 914 362 €

5 - Dividendes distribués antérieurement

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes
Exercice N - 1	4 309 309 €
Exercice N - 2	3 819 352 €
Exercice N - 3	8 912 198 € *

*L'Associé unique a décidé de procéder à une distribution de réserves à hauteur de 5 000 000€.

Notre société n'est pas éligible à l'abattement de 40%.

6 - Dépenses somptuaires

Docusign Envelope ID: 4D0A53E7-5AD6-49DF-8F31-A99CE6F1B645

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé présentent des charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites « somptuaires », telles que visées à l'article 39-4 du code général des impôts.

Il sera donc proposé aux associés, conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, de constater l'existence de dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code à hauteur de 4 651 euros.

7 - Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients de la société

Une information sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients est requise par les dispositions du code de commerce. Nous vous présentons les factures reçues et émises non réglées au 31 août 2024 dont le terme est échu, dans les tableaux ci-après, qui ont été établis conformément aux modèles fixés par l'arrêté du 20 mars 2017.

Factures reçues et émises, non réglées à la date de clôture de l'exercice 2023-2024, dont le terme est échu (tableau prévu au paragraphe I de l'article D. 441-4 du code de commerce) :

	Article D. 441-4, I, 1° du code de commerce : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441-4, I, 1° du code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 Jour indicatif	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (0 jour et plus)	0 Jour indicatif	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (0 jour et +)
	(A) Tranches de retard de paiement											
Nombre de factures concernées	608	388	71	142	237	1 446	45	5	10	21	145	226
Montant total des factures concernées (en euros et TTC)	3 899 208	881 931	638 969	115 990	- 77 877	5 458 222	6 458 496	435 391	9 750 932	47 706	574 310	17 266 836
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (en euros et TTC)	2,78%	0,63%	0,46%	0,08%	-0,06%	3,89%	SANS OBJET					
Pourcentage du montant total du chiffre d'affaires de l'exercice (en euros et TTC)	SANS OBJET						3,86%	0,26%	5,83%	0,03%	0,34%	10,32%
	(B) Factures exclues du A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées											
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues (en euros et TTC ou HT)												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	30 jours						30 jours					

8- Rapport du commissaire aux comptes

Vous allez prendre connaissance du rapport général du commissaire aux comptes.

Docusign Envelope ID: 4D0A53E7-5AD6-49DF-8F31-A99CE6F1B645

9 – Renouvellement des mandats des Commissaires aux Comptes

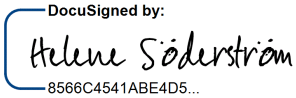
Les mandats de la société KPMG SA, située Tour Eqho, 2 avenue Gambetta à Paris La Défense (92066), commissaire aux compte titulaire arrivent à échéance lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2024.

Nous vous proposons, par conséquent, de renouveler les mandats de la société KPMG susnommée en qualité de Commissaire aux Comptes pour une durée de six exercices, soit jusqu'au jour de la décision des associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2030.

10 – Conventions réglementées

Au titre de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention entre la Société et son Président ou ses autres dirigeants.

****

Fait à Plaisir, le 16 janvier 2025

La Présidente Helene Söderström