

GALERIES DU LIVRE DOUCET
Société par actions simplifiée
au capital de 347 488 euros
Siège social : 66 avenue du Général de Gaulle
72000 LE MANS
300 900 552 RCS LE MANS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 AOUT 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à (12 218,90) euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : (12 218,90) euros

Report à nouveau antérieur : (9 482,90) euros

Au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à (21 701,80) euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 août 2024

Cette résolution est adoptée
21479 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Olivier DUMONT



SAS GALERIES DU LIVRE DOUCET

Librairie Papeterie

66 Avenue du Général de Gaulle

72000 LE MANS

Siret : 30090055200021

Etats financiers

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024




Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2024	Net 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 056	11 056		
Fonds commercial (1)	163 113		163 113	163 113
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	731 558	497 706	233 852	222 682
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 555		9 555	222
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	915 282	508 762	406 520	386 017
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				3 111
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	693 090		693 090	666 253
Avances et acomptes versés sur commandes	7 710		7 710	8 309
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	112 010	2 979	109 032	96 970
Autres créances	455 399		455 399	610 203
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15 113		15 113	15 113
Disponibilités	102 747		102 747	79 569
Charges constatées d'avance (3)	46 409		46 409	44 718
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 432 479	2 979	1 429 500	1 524 246
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 347 761	511 741	1 836 020	1 910 263
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2024	31/03/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	347 488	347 488
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	23 912	23 912
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	34 749	34 749
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		11 407
Report à nouveau	-9 483	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-12 219	-20 890
Subventions d'investissement	88 647	95 647
Provisions réglementées		
Total I	473 094	492 313
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	686 042	574 871
Emprunts et dettes diverses (3)	465	499
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 021	698 772
Dettes fiscales et sociales	147 781	110 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 212
Autres dettes	17 617	30 306
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	1 362 926	1 417 950
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 836 020	1 910 263
(1) Dont à plus d'un an (a)	227 733	1 417 950
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 135 194	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	344 840	42 418
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/03/2024	31/03/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 916 208	3 927 639
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 055	3 071
Chiffre d'affaires net	3 917 263	3 930 710
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	13 364	18 553
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 590	8 708
Autres produits	4 181	8 142
Total I	3 945 397	3 966 112
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 622 235	2 675 789
Variations de stock	-26 837	-35 659
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 448	6 326
Variations de stock	3 111	866
Autres achats et charges externes (a)	485 628	532 476
Impôts, taxes et versements assimilés	32 816	33 269
Salaires et traitements	684 503	632 012
Charges sociales	121 066	116 110
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	33 613	32 434
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6 028	5 885
Total II	3 966 611	3 999 508
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-21 213	-33 396
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 503	10 536
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	14 503	10 536
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	12 509	8 217
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	12 509	8 217
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 995	2 319
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-19 219	-31 077

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2024	31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 187
Sur opérations en capital	7 000	7 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	7 000	10 187
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	7 000	10 187
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	3 966 901	3 986 835
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 979 120	4 007 725
BENEFICE OU PERTE	-12 219	-20 890
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	1 079	1 147
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GALERIES DU LIVRE DOUCET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 1 836 020 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 219 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 à 15 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	174 169			174 169
Immobilisations incorporelles	174 169			174 169
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	516 404	41 186		557 590
- Matériel de transport	13 539			13 539
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 832	3 597		160 429
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	686 775	44 783		731 558
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	222	9 333		9 555
immobilisations financières	222	9 333		9 555
ACTIF IMMOBILISE	861 166	54 116		915 282

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		44 783	9 333	54 116
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		44 783	9 333	54 116
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2024
Éléments achetés	163 112
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	163 113

Les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée ne font pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué au moins une fois par exercice. Pour les besoins des tests de dépréciation, les fonds commerciaux sont affectés aux groupes d'actifs auxquels ils appartiennent. La valeur nette comptable du groupe d'actifs est comparée à sa valeur actuelle, cette dernière correspondant à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

La valeur vénale est le montant qui pourrait être obtenu, à la date de clôture, de la vente d'un actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

La valeur d'usage d'un actif est la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Ceux-ci correspondent à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisée attendus de l'actif ou du groupe d'actifs.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 056			11 056
Immobilisations incorporelles	11 056			11 056
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	314 322	25 639		339 960
- Matériel de transport	3 167	2 708		5 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 605	5 266		151 872
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	464 094	33 613		497 706
ACTIF IMMOBILISE	475 150	33 613		508 762

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 623 375 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 555		9 555
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	112 010	112 010	
Autres	455 399	455 399	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	46 409	46 409	
Total	623 375	613 819	9 555

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	3 840
Bons d achats à encaisser	19 660
Cheques bons achats Doucet	1 539
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	101 152
Associés - intérêts courus	14 503
Divers - produits à recevoir	12 294
Total	152 988

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 347 488 euros décomposé en 21 718 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 362 926 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	344 840	344 840		
- à plus de 1 an à l'origine	341 201	113 468	227 733	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	438	438		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 021	511 021		
Dettes fiscales et sociales	147 480	147 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 945	17 945		
Produits constatés d'avance				
Total	1 362 926	1 135 194	227 733	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	101 252			
(**) Dont envers les associés	27			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 27 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Fact. non parvenues	13 916
Agios bancaires à payer	668
Intérêts courus	438
Congés à payer	71 135
Chges soc sur congés à payer	14 841
Etat - autres charges à payer	18 731
Taxe d'apprentissage CAP	978
Formation continue CAP	1 439
Total	122 147

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	46 409		
Total	46 409		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/03/2024
Activité Librairie	2 574 440
Activité Papeterie	967 210
Activité Presse	262 274
Activité Restaurant	112 283
Activités Autres	1 055
TOTAL	3 917 262

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2006, la société SAS GALERIES DU LIVRE DOUCET est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL THEMIS, 66 Avenue du Général de Gaulle 72000 LE MANS.

MODALITES DE REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES ASSIS SUR LE RESULTAT D'ENSEMBLE :

Méthode dite de "neutralité".

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

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