

SAS VICTURIS 2003

rue Pierre Decock

59123 BRAY-DUNES

Siret : 82265203800016

Comptes annuels

Exercice clos le 29/02/2024



**Certifié conforme
à l'original**

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Toulouse :	78, allée Jean Jaurès - Le Pré - Bât F - 31000 Toulouse	Tél : 05 61 63 32 76	email : toulouse@talenz-fidorg.fr
Vire :	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

S.A.S. au capital de 2 126 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492308804

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2024	Net 28/02/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 050	1 711	339	1 364
Fonds commercial (1)	1 100 000		1 100 000	1 100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	258 844	205 354	53 490	126 788
Autres immobilisations corporelles	1 009 158	382 003	627 154	758 981
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	130		130	130
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 965		69 965	69 965
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 440 147	589 069	1 851 078	2 057 227
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 113 310		1 113 310	1 013 282
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	131 995	23 507	108 489	246 931
Autres créances	2 418 965		2 418 965	502 334
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	122 148		122 148	828 047
Charges constatées d'avance (3)	33 806		33 806	19 352
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 820 225	23 507	3 796 718	2 609 946
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 260 372	612 575	5 647 796	4 667 174
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	29/02/2024	28/02/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	560 000	560 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 397	4 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	361 759	323 649
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	350 013	250 642
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 289 169	1 139 156
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 410	2 100
Provisions pour charges	12 900	20 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 310	22 100
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	583 289	703 185
Emprunts et dettes financières diverses (3)	511 500	516 809
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 623 081	1 825 014
Dettes fiscales et sociales	555 086	420 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 778	
Autres dettes	25 523	22 304
Produits constatés d'avance	18 061	17 917
TOTAL DETTES	4 328 317	3 505 918
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 647 796	4 667 174
(1) Dont à plus d'un an (a)	461 488	582 147
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 866 829	2 923 771
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	29/02/2024	28/02/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	25 551 320		25 551 320	23 772 848
Production vendue (biens)	2 094 452		2 094 452	1 949 788
Production vendue (services)	107 749		107 749	108 746
Chiffre d'affaires net	27 753 521		27 753 521	25 831 382
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 500	18 833
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			14 505	28 960
Autres produits			10 548	26 079
Total produits d'exploitation (I)			27 788 075	25 905 255
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			21 721 224	20 413 044
Variations de stock			-100 028	-99 575
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 522 413	1 427 179
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 027 781	1 822 970
Impôts, taxes et versements assimilés			162 264	129 608
Salaires et traitements			1 430 826	1 356 006
Charges sociales			334 878	280 091
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			221 974	225 942
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			21 311	2 196
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			17 410	
Autres charges			11 475	5 718
Total charges d'exploitation (II)			27 371 529	25 563 180
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			416 546	342 075
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)			66 733	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			66 733	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			29 038	30 321
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			29 038	30 321
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			37 696	-30 321
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			454 241	311 754

■ Compte de résultat(suite)

	29/02/2024	28/02/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		130
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		130
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		130
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 000
Total charges exceptionnelles (VIII)		20 130
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-20 000
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	104 228	41 112
Total des produits (I+III+V+VII)	27 854 808	25 905 385
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	27 504 795	25 654 743
BENEFICE OU PERTE	350 013	250 642
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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		

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SAS VICTURIS 2003

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024, dont le total est de 5 647 796 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 350 013 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées 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, ne sont pas 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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 2 ANS

* Installations techniques : 5 à 10 ans

■ Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

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

Créances

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Autres éléments significatifs

■ Règles et méthodes comptables

1. Le fonds sis à Bray Dunes (59123), rue Pierre Decock, a été exploité en location gérance jusqu'au 30 septembre 2021. Le propriétaire du fonds est la SARL CONCEPT 2003. Le fonds a été acquis le 01 octobre 2021, le capital de la société est alors détenu à 50% par la société Amidis et Cie.
2. Les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société VICTURIS INVESTISSEMENTS (SIREN 843 115 916), société mère du groupe.

■ 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				
- Fonds commercial	1 100 000			1 100 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 050			2 050
Immobilisations incorporelles	1 102 050			1 102 050
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	255 610	3 234		258 844
- Installations générales, agencements aménagements divers	984 119	12 590		996 709
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 449			12 449
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 252 177	15 825		1 268 002
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	130			130
- Prêts et autres immobilisations financières	69 965			69 965
Immobilisations financières	70 095			70 095
ACTIF IMMOBILISE	2 424 322	15 825		2 440 147

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	29/02/2024
Éléments achetés	1 100 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 100 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	686	1 025		1 711
Immobilisations incorporelles	686	1 025		1 711
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	128 822	76 532		205 354
- Installations générales, agencements aménagements divers	225 642	143 913		369 555
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 945	504		12 449
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	366 409	220 949		587 357
ACTIF IMMOBILISE	367 095	221 974		589 069

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	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	69 965		69 965
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	131 995	131 995	
Autres	2 418 965	2 418 965	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 806	33 806	
Total	2 654 732	2 584 767	69 965
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	94 711
Disponibilités	
Total	94 711

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 196	21 311		23 507
Total	2 196	21 311		23 507
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		21 311		
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	280,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	280,00

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 29/02/2024
Capital	560 000				560 000
Réserve légale	4 865	12 532	12 532		17 397
Réserves générales	323 649	38 110	38 110		361 759
Résultat de l'exercice	250 642	-250 642	350 013	250 642	350 013
Dividendes		200 000			
Total Capitaux Propres	1 139 156		400 655	250 642	1 289 169

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	22 100	17 410	9 200		30 310
Total	22 100	17 410	9 200		30 310
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		17 410	9 200		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	33 806
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	33 806

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	18 061
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	18 061

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 094 452		2 094 452
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	29 056		29 056
Ventes de marchandises	25 551 320		25 551 320
Produits des activités annexes	78 692		78 692
TOTAL	27 753 521		27 753 521

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 928 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

■ Autres informations

Effectif moyen du personnel : 59 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	58	
Ouvriers		
Total	59	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
CC Bloqué CSF	250 000
CC bloqué Victuris Investissement	250 000
Nantissement du fonds de commerce à hauteur du capital restant dû	582 147
Autres engagements donnés	1 082 147
Total	1 082 147
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

* Compte courant bloqué CSF pour 250 000 €
* Compte courant bloqué Victuris Investissement 250 000 €
* Nantissement du fonds de commerce à hauteur du capital restant dû soit 582 147 €

■ **Autres informations**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 35 264 euros

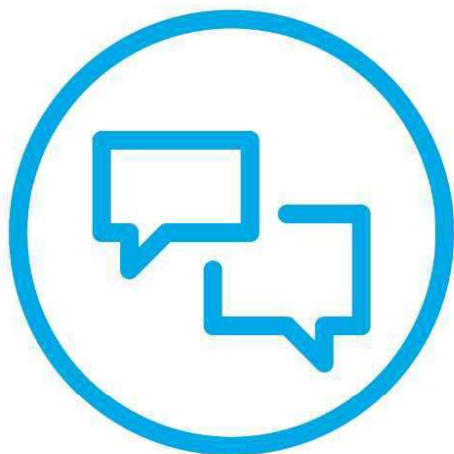
- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 12 900 euros

VICTURIS 2003

*Société par Actions simplifiée au capital de 560.000 €
Siège social : Rue Pierre DECOCK*

59123 BRAY-DUNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 29 février 2024**



Écoute



Certification



Risque

In Extenso

In Extenso Secag

26 route de Coutances
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35

donville@inextenso.fr

www.inextenso.fr

À l'assemblée générale de la société **VICTURIS 2003**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **VICTURIS 2003** relatifs à l'exercice clos le **29 février 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 1^{er} mars 2023 à la date d'émission de notre rapport.

In Extenso

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 auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en qui concernant la valorisation des stocks.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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 ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Fait à DONVILLE-LES-BAINS,
Le 7 aout 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :
IN EXTENSO SECAG

Samuel BOURGEAIS



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2024	Net 28/02/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 050	1 711	339	1 364
Fonds commercial (1)	1 100 000		1 100 000	1 100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	258 844	205 354	53 490	126 788
Autres immobilisations corporelles	1 009 158	382 003	627 154	758 981
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	130		130	130
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 965		69 965	69 965
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 440 147	589 069	1 851 078	2 057 227
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 113 310		1 113 310	1 013 282
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	131 995	23 507	108 489	246 931
Autres créances	2 418 965		2 418 965	502 334
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	122 148		122 148	828 047
Charges constatées d'avance (3)	33 806		33 806	19 352
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 820 225	23 507	3 796 718	2 609 946
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 260 372	612 575	5 647 796	4 667 174
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Bilan Passif

	29/02/2024	28/02/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	560 000	560 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 397	4 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	361 759	323 649
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	350 013	250 642
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 289 169	1 139 156
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 410	2 100
Provisions pour charges	12 900	20 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 310	22 100
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	583 289	703 185
Emprunts et dettes financières diverses (3)	511 500	516 809
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 623 081	1 825 014
Dettes fiscales et sociales	555 086	420 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 778	
Autres dettes	25 523	22 304
Produits constatés d'avance	18 061	17 917
TOTAL DETTES	4 328 317	3 505 918
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 647 796	4 667 174
(1) Dont à plus d'un an (a)	461 488	582 147
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 866 829	2 923 771
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	29/02/2024	28/02/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	25 551 320		25 551 320	23 772 848
Production vendue (biens)	2 094 452		2 094 452	1 949 788
Production vendue (services)	107 749		107 749	108 746
Chiffre d'affaires net	27 753 521		27 753 521	25 831 382
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 500	18 833
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			14 505	28 960
Autres produits			10 548	26 079
Total produits d'exploitation (I)			27 788 075	25 905 255
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			21 721 224	20 413 044
Variations de stock			-100 028	-99 575
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 522 413	1 427 179
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 027 781	1 822 970
Impôts, taxes et versements assimilés			162 264	129 608
Salaires et traitements			1 430 826	1 356 006
Charges sociales			334 878	280 091
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			221 974	225 942
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			21 311	2 196
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			17 410	
Autres charges			11 475	5 718
Total charges d'exploitation (II)			27 371 529	25 563 180
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			416 546	342 075
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)			66 733	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			66 733	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			29 038	30 321
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			29 038	30 321
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			37 696	-30 321
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			454 241	311 754

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Compte de résultat(suite)

	29/02/2024	28/02/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		130
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		130
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		130
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 000
Total charges exceptionnelles (VIII)		20 130
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-20 000
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	104 228	41 112
Total des produits (I+III+V+VII)	27 854 808	25 905 385
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	27 504 795	25 654 743
BENEFICE OU PERTE	350 013	250 642
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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		

Im Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS VICTURIS 2003

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024, dont le total est de 5 647 796 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 350 013 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées 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, ne sont pas 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.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 2 ANS

* Installations techniques : 5 à 10 ans

Im Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

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

Créances

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,55 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

Autres éléments significatifs

■ Règles et méthodes comptables

1. Le fonds sis à Bray Dunes (59123), rue Pierre Decock, a été exploité en location gérance jusqu'au 30 septembre 2021. Le propriétaire du fonds est la SARL CONCEPT 2003. Le fonds a été acquis le 01 octobre 2021, le capital de la société est alors détenu à 50% par la société Amidis et Cie.

2. Les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société VICTURIS INVESTISSEMENTS (SIREN 843 115 916), société mère du groupe.

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ 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				
- Fonds commercial	1 100 000			1 100 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 050			2 050
Immobilisations incorporelles	1 102 050			1 102 050
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	255 610	3 234		258 844
- Installations générales, agencements aménagements divers	984 119	12 590		996 709
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 449			12 449
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 252 177	15 825		1 268 002
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	130			130
- Prêts et autres immobilisations financières	69 965			69 965
Immobilisations financières	70 095			70 095
ACTIF IMMOBILISE	2 424 322	15 825		2 440 147

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	29/02/2024
Éléments achetés	1 100 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 100 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	686	1 025		1 711
Immobilisations incorporelles	686	1 025		1 711
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	128 822	76 532		205 354
- Installations générales, agencements aménagements divers	225 642	143 913		369 555
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 945	504		12 449
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	366 409	220 949		587 357
ACTIF IMMOBILISE	367 095	221 974		589 069

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	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	69 965		69 965
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	131 995	131 995	
Autres	2 418 965	2 418 965	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	33 806	33 806	
Total	2 654 732	2 584 767	69 965
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	94 711
Disponibilités	
Total	94 711

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 196	21 311		23 507
Total	2 196	21 311		23 507
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		21 311		
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	280,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	280,00

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/03/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 29/02/2024
Capital	560 000				560 000
Réserve légale	4 865	12 532	12 532		17 397
Réserves générales	323 649	38 110	38 110		361 759
Résultat de l'exercice	250 642	-250 642	350 013	250 642	350 013
Dividendes		200 000			
Total Capitaux Propres	1 139 156		400 655	250 642	1 289 169

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	22 100	17 410	9 200		30 310
Total	22 100	17 410	9 200		30 310
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		17 410	9 200		
Financières					
Exceptionnelles					

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	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				
- à plus de 1 an à l'origine	583 289	121 801	461 488	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 623 081	2 623 081		
Dettes fiscales et sociales	455 086	455 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 778	11 778		
Autres dettes (**)	637 023	637 023		
Produits constatés d'avance	18 061	18 061		
Total	4 328 317	3 866 829	461 488	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	119 663			
(**) Dont envers les associés	611 500			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 142
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	584 862
Dettes fiscales et sociales	358 583
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 743
Total	964 330

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	33 806
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	33 806

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	18 061
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	18 061

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 094 452		2 094 452
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	29 056		29 056
Ventes de marchandises	25 551 320		25 551 320
Produits des activités annexes	78 692		78 692
TOTAL	27 753 521		27 753 521

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 928 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Autres informations

Effectif moyen du personnel : 59 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	58	
Ouvriers		
Total	59	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
CC Bloqué CSF	250 000
CC bloqué Victuris Investissement	250 000
Nantissement du fonds de commerce à hauteur du capital restant dû	582 147
Autres engagements donnés	1 082 147
Total	1 082 147
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

* Compte courant bloqué CSF pour 250 000 €

* Compte courant bloqué Victuris Investissement 250 000 €

* Nantissement du fonds de commerce à hauteur du capital restant dû soit 582 147 €

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie

■ Autres informations

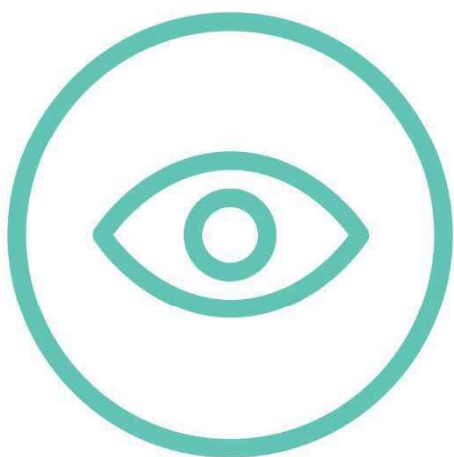
Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 35 264 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 12 900 euros

In Extenso Secag

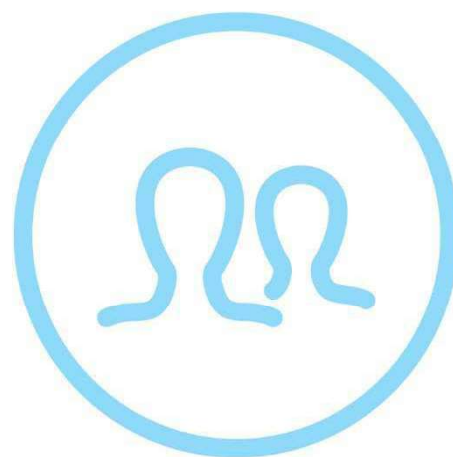
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Normandie



Transparence



Fiabilité



Indépendance

In Extenso

Siège social

In Extenso & Associés
106 cours Charlemagne
69002 Lyon

Tél. : 04 72 60 37 00
www.inextenso.fr

© 2024 In Extenso & Associés - Tous droits réservés