RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BORDEAUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00747
Numéro SIREN : 319 641 064
Nom ou dénomination : BEGLES DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2019 sous le numéro de dépôt 23188

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 20/09/2019

Numéro de dépôt : 2019/23188

Déposant :

Nom/dénomination : BEGLES DISTRIBUTION

Forme juridique :

N° SIREN : 319 641 064

N° gestion : 1980 B 00747

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

BEGLES DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 132 360 euros
Siège social : 2 RUE MAURICE MARTIN
33130 BEGLES
319 641 064 RCS BORDEAUX

Le présent acte a été déposé au Greffe du Tribunal de commerce de Bordeaux

2 0 SEP. 2019

sous le N° 23188

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 28 février 20189

Pour copie certifiée conforme
Le Président

conforme à l'original

F. MONTEL

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 28/02/2019 12			Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	53 541	48 275	5 266		5 266	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	55 482	227 419	228 702	-1 283	-0.56
	Constructions	3 875 386	2 446 951	1 428 435	1 518 153	-89 718	-5.91
	Installations techniques, matériel et outillage	322 332	264 899	57 433	62 842	-5 409	-8.61
	Autres immobilisations corporelles	975 555	670 714	304 841	297 206	7 635	2.57
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	539 418	1 263	538 155	537 154	1 001	0.19
	Prêts	3 813		3 813	11 146	-7 333	-65.79
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
	Total II	6 053 112	3 487 584	2 565 528	2 655 369	-89 841	-3.38
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	4 105		4 105	3 980	125	3.13
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 484 971	106 220	1 378 751	1 455 840	-77 089	-5.30
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	97 949	27 680	70 269	158 583	-88 314	-55.69
	Autres créances	869 716		869 716	964 862	-95 146	-9.86
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	54 380		54 380	79 057	-24 676	-31.21
	Charges constatées d'avance (3)	33 173		33 173	35 894	-2 721	-7.58
	Total III	2 544 295	133 900	2 410 395	2 698 216	-287 821	-10.67
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 597 407	3 621 484	4 975 923	5 353 585	-377 663	-7.05

(1) Dont droit au bail 166
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 28/02/2019 12	Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 132 360)	132 360	132 360		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	13 236	13 236		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	733 059	728 333	4 725	0.65
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	341 370	279 725	61 644	22.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 220 024	1 153 655	66 370	5.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	47 445	49 850	-2 405	-4.82
	Provisions pour charges		34 371	-34 371	-100.00
	Total III	47 445	84 221	-36 776	-43.67
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	1 372 151	1 588 971	-216 819	-13.65
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	423 021	202 999	220 022	108.39
	Concours bancaires courants	304 221	481 989	-177 768	-36.88
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 005 969	1 241 828	-235 859	-18.99
	Dettes fiscales et sociales	528 481	523 499	4 982	0.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	74 611	76 424	-1 814	-2.37
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 708 454	4 115 710	-407 256	-9.90
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 975 923	5 353 585	-377 663	-7.05
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 081 696	2 795 897		

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

SAS BEGLES DISTRIBUTION
33130 BEGLES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2019 12			Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	13 785 179	33 060	13 818 239	13 886 499	-68 260	-0.49
Production vendue de biens	1 383 365		1 383 365	1 485 324	-101 959	-6.86
Production vendue de services	319 532		319 532	280 982	38 550	13.72
Chiffre d'affaires NET	15 488 076	33 060	15 521 136	15 652 805	-131 668	-0.84
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			183 124	284 669	-101 545	-35.67
Autres produits			22 154	21 253	901	4.24
Total des Produits d'exploitation (I)			15 726 414	15 958 727	-232 313	-1.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 580 167	11 662 415	-82 248	-0.71
Variation de stock (marchandises)			81 462	106 400	-24 938	-23.44
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 162	12 854	2 308	17.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-125	-607	482	79.44
Autres achats et charges externes *			1 086 810	1 037 508	49 302	4.75
Impôts, taxes et versements assimilés			266 759	260 057	6 701	2.58
Salaires et traitements			1 379 298	1 311 533	67 765	5.17
Charges sociales			427 967	483 389	-55 421	-11.47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			179 413	174 035	5 378	3.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			133 900	122 390	11 510	9.40
Dotations aux provisions				44 000	-44 000	-100.00
Autres charges			31 799	3 055	28 744	940.94
Total des Charges d'exploitation (II)			15 182 612	15 217 029	-34 417	-0.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			543 802	741 698	-197 896	-26.68
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 995		1 995	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2019 12	Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	223	124	99	79.62
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 897	4 004	1 893	47.28
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 119	4 128	1 991	48.25
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	36 610	44 657	-8 047	-18.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	36 610	44 657	-8 047	-18.02
2. Résultat financier (V-VI)	-30 491	-40 529	10 038	24.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	515 306	701 169	-185 863	-26.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 777	7 513	-5 737	-76.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital		137 547	-137 547	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	36 776	73 161	-36 385	-49.73
Total VII	38 553	218 221	-179 669	-82.33
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 793	522 228	-518 435	-99.27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		35 931	-35 931	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 793	558 159	-554 366	-99.32
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	34 759	-339 938	374 697	110.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	109 523	107 796	1 727	1.60
Impôts sur les bénéfices (X)	99 173	-26 290	125 463	477.23
Total des produits (I+III+V+VII)	15 773 081	16 181 076	-407 995	-2.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 431 711	15 901 351	-469 640	-2.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	341 370	279 725	61 644	22.04
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	18 533	19 979		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	5 230	3 884		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Engagement de retraite:

La dette actuarielle des engagements de retraite peut être évaluée à la somme de 90 944 €. Ce montant a été déterminé en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des espérances de vie et d'un taux d'actualisation de 1%.

Intégration fiscale:

La société fait partie d'un groupe fiscalement intégré.
Au terme de la Convention d'Intégration fiscale, chaque filiale supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration.

Changement de méthode de comptabilisation du CICE:

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi - CICE, antérieurement comptabilisé en diminution de l'impôt sur les société, est désormais comptabilisé en diminution des charges sociales. Ce changement de méthode a été fait pour permettre la comparabilité des comptes sur l'exercice prochain, le CICE étant remplacé par des réductions de charges sociales.

Le CICE comptabilisé sur l'exercice s'élève à 69 151 € contre 77 268 € l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 69 151 € . La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.
Conformément à la réglementation, ce Crédit d'impôt a servi à financer le BFR de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	50 213		5 614
Terrains	282 781		120
Constructions sur sol propre	2 222 313		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 653 073		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	322 268		11 498
Installations générales agencements aménagements divers	541 041		65 943
Matériel de transport	2 341		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	372 210		12 728
TOTAL	5 396 027		90 290
Autres titres immobilisés	538 417		14 964
Prêts, autres immobilisations financières	11 312		
TOTAL	549 729		14 964
TOTAL GENERAL	5 995 970		110 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 286	53 541	53 541
Terrains			282 901	282 901
Constructions sur sol propre			2 222 313	2 222 313
Installations générales agencements aménagements constr.			1 653 073	1 653 073
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 435	322 332	322 332
Installations générales agencements aménagements divers			606 985	606 985
Matériel de transport			2 341	2 341
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 709	366 229	366 229
TOTAL		30 144	5 456 174	5 456 174
Autres titres immobilisés		13 963	539 418	539 418
Prêts, autres immobilisations financières		7 333	3 979	3 979
TOTAL		21 296	543 397	543 397
TOTAL GENERAL		53 725	6 053 112	6 053 112

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	50 213	348	2 286	48 275
Terrains	54 079	1 403		55 482
Constructions sur sol propre	1 207 757	56 871		1 264 629
Installations générales agencements aménagements constr.	1 149 476	32 846		1 182 322
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	259 426	16 907	11 435	264 899
Installations générales agencements aménagements divers	318 559	47 035		365 594
Matériel de transport	2 341			2 341
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	297 486	24 001	18 709	302 778
TOTAL	3 289 125	179 065	30 144	3 438 046
TOTAL GENERAL	3 339 338	179 413	32 430	3 486 321

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Amortissements dérogatoires Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	348				
Terrains	1 403				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 907				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 035				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 001				
TOTAL	179 065				
TOTAL GENERAL	179 413				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	34 371		34 371		
Autres provisions pour risques et charges	49 850		2 405		47 445
TOTAL	84 221		36 776		47 445

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	1 263				1 263
Sur stocks et en cours	110 593	106 220	110 593		106 220
Sur comptes clients	26 005	27 680	26 005		27 680
TOTAL	137 861	133 900	136 598		135 163
TOTAL GENERAL	222 082	133 900	173 374		182 608
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		133 900	136 598		
exceptionnelles			36 776		

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 813	-0	3 813
Autres immobilisations financières	166	166	
Clients douteux ou litigieux	60 495	60 495	
Autres créances clients	37 454	37 454	
Personnel et comptes rattachés	4 042	4 042	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	523	523	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 494	35 494	
Groupe et associés	626 074	626 074	
Débiteurs divers	203 583	203 583	
Charges constatées d'avance	33 173	33 173	
TOTAL	1 004 818	1 001 005	3 813

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	424 400	424 400		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 370 772	744 014	603 939	22 819
Fournisseurs et comptes rattachés	1 005 969	1 005 969		
Personnel et comptes rattachés	281 500	281 500		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 279	122 279		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 661	22 661		
Autres impôts taxes et assimilés	90 752	90 752		
Groupe et associés	315 509	315 509		
Autres dettes	74 611	74 611		
TOTAL	3 708 454	3 081 696	603 939	22 819
Emprunts remboursés en cours d'exercice	245 947			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	189			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	20.0000	6 618			6 618

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Cinstructions	Linéaire	25 ans
Agencements des constructions	Linéaire	8 à 15 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et oulillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Matériels et mobilier de burea	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées, ce qui compte tenu de la forte rotation des stocks peut être assimilée à la méthode du premier entré-premier sortie.
La valeur des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Un provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorque sa valeur de réalisation est inférieure à sa valeur comptable telle que déterminée ci-dessus.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 836
Autres créances	107 725
Total	114 561

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 090
Emprunts et dettes financières diverses	3 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 666
Dettes fiscales et sociales	404 140
Autres dettes	50 784
Total	660 687

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 173
Total	33 173

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 153 655
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-275 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	878 655
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	878 655
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	341 370
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 220 025
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	341 370
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	341 370

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	37
Total	47

Effectifs moyens donnée en équivalent temps plein.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 303 386
Total	1 303 386

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	90 944
Total (1)	90 944

Engagements reçus

Caution donnée par la société mère, FMV FINANCE, au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits par la société.	
CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNTS GARANTIS	570 134
Total	570 134

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

BEGLES DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 132 360 euros
Siège social : 2 RUE MAURICE MARTIN
33130 BEGLES
319 641 064 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 JUILLET 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2019 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 341 370 euros de la manière suivante :

ORIGINE		
Résultat de l'exercice		341 370 euros
AFFECTATION		
Dotation aux réserves :		
Aux autres réserves, soit	41 370 euros	
Dividendes		
A titre de dividende	300 000 euros	
Total	**341 370,00 euros**	**341 370,00 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 45,33 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er Août 2019.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

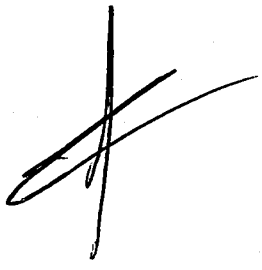
Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
28 février 2018	275 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
28 février 2017	55 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
28 février 2016	300 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur François MORTEL



Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

Bègles Distribution
SAS au capital de 132.360 €
Siren n°319.641.064 // Ape n°4711 D
Siège Social : 2 - 6 rue Maurice Martin
33130 Bègles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28/02/2019

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

Bègles Distribution
SAS au capital de 132.360 €
Siren n°319.641.064 // Ape n°4711 D
Siège Social : 2 - 6 rue Maurice Martin
33130 Bègles

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28/02/2019

A l'assemblée générale de la société Bègles Distribution,

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 « **Bègles Distribution** » relatifs à l'exercice clos le **28/02/2019**, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/03/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Evaluation de stocks
  Les stocks de marchandises figurent à l'actif du bilan pour un montant à la clôture de 1.383 K€ et représentent un des postes les plus importants en valeur.
  Comme indiqué dans la note « Evaluation des matières et marchandises » de l'annexe, en page 24, ils sont comptabilisés selon la méthode du P3N, qui s'apparente à la méthode FIFO, et font l'objet éventuellement d'une dépréciation.
  Nos travaux ont consisté à :
  - Apprécier les procédures mises en place pour inventorier ces stocks et les valoriser ;
  - Tester de façon aléatoire l'efficacité de ces procédures ;
  - Vérifier les calculs permettant de ramener la valeur du stock à la date de clôture si l'inventaire a été réalisé à une date différente de la date de clôture ;
  - Mettre en œuvre des procédures de révision assisté par ordinateur sur les contrôles de valorisation de stocks ;
  - Tester de façon aléatoire la valorisation de certaines marchandises en stocks ;
  - Apprécier les données et les hypothèses retenues par la Direction pour déterminer la valeur nette de réalisation de certaines marchandises et ainsi identifier les dépréciations à comptabiliser sur ces articles.

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 actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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.

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président.**

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

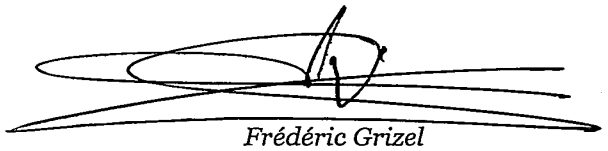
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.823-10-1 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 Libourne, le 27/06/2019

Le commissaire aux comptes



Frédéric Grizel

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
✆ 05.57.51.70.53 - 🖷 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

Annexe du rapport : 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.

Monsieur Frédéric Grizel
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex
05.57.51.70.53 - 05.57.74.15.39
Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Bordeaux

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2019 12			Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	53 541	48 275	5 266		5 266	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	55 482	227 419	228 702	-1 283	-0.56
	Constructions	3 875 386	2 446 951	1 428 435	1 518 153	-89 718	-5.91
	Installations techniques, matériel et outillage	322 332	264 899	57 433	62 842	-5 409	-8.61
	Autres immobilisations corporelles	975 555	670 714	304 841	297 206	7 635	2.57
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	539 418	1 263	538 155	537 154	1 001	0.19
	Prêts	3 813		3 813	11 146	-7 333	-65.79
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
	Total II	6 053 112	3 487 584	2 565 528	2 655 369	-89 841	-3.38
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	4 105		4 105	3 980	125	3.13
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 484 971	106 220	1 378 751	1 455 840	-77 089	-5.30
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	97 949	27 680	70 269	158 583	-88 314	-55.69
	Autres créances	869 716		869 716	964 862	-95 146	-9.86
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	54 380		54 380	79 057	-24 676	-31.21
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	33 173		33 173	35 894	-2 721	-7.58
	Total III	2 544 295	133 900	2 410 395	2 698 216	-287 821	-10.67
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 597 407	3 621 484	4 975 923	5 353 585	-377 663	-7.05

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 166
(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable · A.C.T.E.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 28/02/2019 12	Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 132 360)	132 360	132 360		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	13 236	13 236		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	733 059	728 333	4 725	0.65
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	341 370	279 725	61 644	22.04
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 220 024	1 153 655	66 370	5.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	47 445	49 850	-2 405	-4.82
	Provisions pour charges		34 371	-34 371	-100.00
	Total III	47 445	84 221	-36 776	-43.67
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 372 151	1 588 971	-216 819	-13.65
	Concours bancaires courants	423 021	202 999	220 022	108.39
	Emprunts et dettes financières diverses	304 221	481 989	-177 768	-36.88
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 005 969	1 241 828	-235 859	-18.99
	Dettes fiscales et sociales	528 481	523 499	4 982	0.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	74 611	76 424	-1 814	-2.37
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 708 454	4 115 710	-407 256	-9.90
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 975 923	5 353 585	-377 663	-7.05
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 081 696	2 795 897		

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N : 28/02/2019 12			Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	13 785 179	33 060	13 818 239	13 886 499	-68 260	-0.49
Production vendue de biens	1 383 365		1 383 365	1 485 324	-101 959	-6.86
Production vendue de services	319 532		319 532	280 982	38 550	13.72
Chiffre d'affaires NET	15 488 076	33 060	15 521 136	15 652 805	-131 668	-0.84
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			183 124	284 669	-101 545	-35.67
Autres produits			22 154	21 253	901	4.24
Total des Produits d'exploitation (I)			15 726 414	15 958 727	-232 313	-1.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 580 167	11 662 415	-82 248	-0.71
Variation de stock (marchandises)			81 462	106 400	-24 938	-23.44
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 162	12 854	2 308	17.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-125	-607	482	79.44
Autres achats et charges externes *			1 086 810	1 037 508	49 302	4.75
Impôts, taxes et versements assimilés			266 759	260 057	6 701	2.58
Salaires et traitements			1 379 298	1 311 533	67 765	5.17
Charges sociales			427 967	483 389	-55 421	-11.47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			179 413	174 035	5 378	3.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			133 900	122 390	11 510	9.40
Dotations aux provisions				44 000	-44 000	-100.00
Autres charges			31 799	3 055	28 744	940.94
Total des Charges d'exploitation (II)			15 182 612	15 217 029	-34 417	-0.23
I- Résultat d'exploitation (I-II)			543 802	741 698	-197 896	-26.68
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 995		1 995	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2019 12	Exercice N-1 28/02/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	223	124	99	79.62
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 897	4 004	1 893	47.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 119	4 128	1 991	48.25
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	36 610	44 657	-8 047	-18.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	36 610	44 657	-8 047	-18.02
2. Résultat financier (V-VI)	-30 491	-40 529	10 038	24.77
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	515 306	701 169	-185 863	-26.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 777	7 513	-5 737	-76.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital		137 547	-137 547	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	36 776	73 161	-36 385	-49.73
Total VII	38 553	218 221	-179 669	-82.33
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 793	522 228	-518 435	-99.27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		35 931	-35 931	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 793	558 159	-554 366	-99.32
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	34 759	-339 938	374 697	110.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	109 523	107 796	1 727	1.60
Impôts sur les bénéfices (X)	99 173	-26 290	125 463	477.23
Total des produits (I+III+V+VII)	15 773 081	16 181 076	-407 995	-2.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 431 711	15 901 351	-469 640	-2.95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	341 370	279 725	61 644	22.04
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	18 533	19 979		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	5 230	3 884		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable A.C.T.E.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Permanence ou changement de méthodes 20
Informations générales complémentaires 20
Informations complémentaires (CICE) 20

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 21
Etat des amortissements 22
Etat des provisions 22
Etat des échéances des créances et des dettes 23
Composition du capital social 23
Evaluation des immobilisations corporelles 23
Evaluation des amortissements 24
Evaluation des matières et marchandises 24
Evaluation des créances et des dettes 24
Produits à recevoir 24
Charges à payer 24
Charges et produits constatés d'avance 25
Variation des capitaux propres 25

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen 25

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 26
Montant des engagements financiers 26

NA = Non Applicable NS = Non significative

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Engagement de retraite:

La dette actuarielle des engagements de retraite peut être évaluée à la somme de 90 944 €. Ce montant a été déterminé en fonction de la Convention Collective applicable dans l'entreprise, des espérances de vie et d'un taux d'actualisation de 1%.

Intégration fiscale:

La société fait partie d'un groupe fiscalement intégré.
Au terme de la Convention d'Intégration fiscale, chaque filiale supporte l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration.

Changement de méthode de comptabilisation du CICE:

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi - CICE, antérieurement comptabilisé en diminution de l'impôt sur les société, est désormais comptabilisé en diminution des charges sociales. Ce changement de méthode a été fait pour permettre la comparabilité des comptes sur l'exercice prochain, le CICE étant remplacé par des réductions de charges sociales.

Le CICE comptabilisé sur l'exercice s'élève à 69 151 € contre 77 268 € l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 69 151 € . La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.
Conformément à la réglementation, ce Crédit d'impôt a servi à financer le BFR de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	50 213		5 614
Terrains	282 781		120
Constructions sur sol propre	2 222 313		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 653 073		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	322 268		11 498
Installations générales agencements aménagements divers	541 041		65 943
Matériel de transport	2 341		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	372 210		12 728
TOTAL	5 396 027		90 290
Autres titres immobilisés	538 417		14 964
Prêts, autres immobilisations financières	11 312		
TOTAL	549 729		14 964
TOTAL GENERAL	5 995 970		110 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 286	53 541	53 541
Terrains			282 901	282 901
Constructions sur sol propre			2 222 313	2 222 313
Installations générales agencements aménagements constr.			1 653 073	1 653 073
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 435	322 332	322 332
Installations générales agencements aménagements divers			606 985	606 985
Matériel de transport			2 341	2 341
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 709	366 229	366 229
TOTAL		30 144	5 456 174	5 456 174
Autres titres immobilisés		13 963	539 418	539 418
Prêts, autres immobilisations financières		7 333	3 979	3 979
TOTAL		21 296	543 397	543 397
TOTAL GENERAL		53 725	6 053 112	6 053 112

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	50 213	348	2 286	48 275
Terrains	54 079	1 403		55 482
Constructions sur sol propre	1 207 757	56 871		1 264 629
Installations générales agencements aménagements constr.	1 149 476	32 846		1 182 322
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	259 426	16 907	11 435	264 899
Installations générales agencements aménagements divers	318 559	47 035		365 594
Matériel de transport	2 341			2 341
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	297 486	24 001	18 709	302 778
TOTAL	3 289 125	179 065	30 144	3 438 046
TOTAL GENERAL	3 339 338	179 413	32 430	3 486 321

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	348				
Terrains	1 403				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 907				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 035				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 001				
TOTAL	179 065				
TOTAL GENERAL	179 413				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	34 371		34 371		
Autres provisions pour risques et charges	49 850		2 405		47 445
TOTAL	84 221		36 776		47 445

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	1 263				1 263
Sur stocks et en cours	110 593	106 220	110 593		106 220
Sur comptes clients	26 005	27 680	26 005		27 680
TOTAL	137 861	133 900	136 598		135 163
TOTAL GENERAL	222 082	133 900	173 374		182 608
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		133 900	136 598		
exceptionnelles			36 776		

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 813	-0	3 813
Autres immobilisations financières	166	166	
Clients douteux ou litigieux	60 495	60 495	
Autres créances clients	37 454	37 454	
Personnel et comptes rattachés	4 042	4 042	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	523	523	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 494	35 494	
Groupe et associés	626 074	626 074	
Débiteurs divers	203 583	203 583	
Charges constatées d'avance	33 173	33 173	
TOTAL	1 004 818	1 001 005	3 813

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	424 400	424 400		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 370 772	744 014	603 939	22 819
Fournisseurs et comptes rattachés	1 005 969	1 005 969		
Personnel et comptes rattachés	281 500	281 500		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 279	122 279		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 661	22 661		
Autres impôts taxes et assimilés	90 752	90 752		
Groupe et associés	315 509	315 509		
Autres dettes	74 611	74 611		
TOTAL	3 708 454	3 081 696	603 939	22 819
Emprunts remboursés en cours d'exercice	245 947			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	189			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	20.0000	6 618			6 618

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Cinstructions	Linéaire	25 ans
Agencements des constructions	Linéaire	8 à 15 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et oulillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Matériels et mobilier de burea	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées suivant la méthode du dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées, ce qui compte tenu de la forte rotation des stocks peut être assimilée à la méthode du premier entré-premier sortie.
La valeur des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Un provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorque sa valeur de réalisation est inférieure à sa valeur comptable telle que déterminée ci-dessus.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 836
Autres créances	107 725
Total	114 561

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 090
Emprunts et dettes financières diverses	3 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 666
Dettes fiscales et sociales	404 140
Autres dettes	50 784
Total	660 687

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 173
Total	33 173

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 153 655
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-275 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	878 655
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	878 655
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	341 370
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 220 025
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	341 370
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	341 370

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	37
Total	47

Effectifs moyens donnée en équivalent temps plein.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2018 au 28/02/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 303 386
Total	1 303 386

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	90 944
Total (1)	90 944

Engagements reçus

Caution donnée par la société mère, FMV FINANCE, au profit d'établissements financiers en garantie d'emprunts souscrits par la société. CAPITAL RESTANT DU SUR EMPRUNTS GARANTIS	570 134
Total	570 134

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
ED / 23/09/2019 12:15:33
N° de dépôt - 2019/23188 / 319641064

Pour copie certifiée conforme délivrée le 23/09/2019