

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

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 28 février 2022

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes, positioned below the text 'Le Président'.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	14 927 927		14 927 927	14 856 534	71 392	0.48
Production vendue de biens						
Production vendue de services	389 832		389 832	293 074	96 758	33.01
Chiffre d'affaires NET	15 317 758		15 317 758	15 149 608	168 150	1.11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			26 668	23 184	3 484	15.03
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			28 657	90 350	-61 693	-68.28
Autres produits			4 216	1 288	2 928	227.29
Total des Produits d'exploitation (I)			15 377 300	15 264 431	112 869	0.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 569 305	11 262 073	307 232	2.73
Variation de stock (marchandises)			-105 859	50 277	-156 136	-310.55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 864	3 692	173	4.67
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			559	247	311	125.99
Autres achats et charges externes *			1 092 796	1 104 024	-11 228	-1.02
Impôts, taxes et versements assimilés			213 096	263 030	-49 934	-18.98
Salaires et traitements			1 409 818	1 448 145	-38 327	-2.65
Charges sociales			442 344	400 527	41 817	10.44
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			223 457	194 873	28 584	14.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 944	12 613	-4 669	-37.02
Dotations aux provisions			7 302	4 256	3 046	71.57
Autres charges			3 274	6 342	-3 068	-48.37
Total des Charges d'exploitation (II)			14 867 900	14 750 100	117 800	0.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			509 400	514 331	-4 931	-0.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	28/02/2022 12	28/02/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	33	34	-1	-2.10
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 712	6 884	827	12.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 745	6 918	827	11.95
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 840	25 965	3 874	14.92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 840	25 965	3 874	14.92
2. Résultat financier (V-VI)	-22 095	-19 047	-3 047	-16.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	487 305	495 284	-7 978	-1.61
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 310	33 455	32 856	98.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 559	-9 559	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	67 400		67 400	
Total VII	133 710	43 014	90 697	210.85
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 363	2 217	145 146	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 500	3 000	-1 500	-50.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		7 400	-7 400	-100.00
Total VIII	148 863	12 617	136 246	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-15 153	30 396	-45 549	-149.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	133 666	136 592	-2 926	-2.14
Impôts sur les bénéfices (X)	56 478	88 498	-32 020	-36.18
Total des produits (I+III+V+VII)	15 518 755	15 314 363	204 392	1.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 236 746	15 013 773	222 974	1.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	282 009	300 590	-18 582	-6.18

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

9 954 9 729
7 672 6 773

A C T E

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

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 28 février 2022

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, sweeping strokes, positioned below the text 'Le Président'.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	56 896	56 809	87	2 728	-2 641	-96.81
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	59 717	223 184	224 595	-1 412	-0.63
	Constructions	3 875 386	2 716 104	1 159 282	1 249 000	-89 718	-7.18
	Installations techniques, matériel et outillage	385 928	301 543	84 385	99 478	-15 093	-15.17
	Autres immobilisations corporelles	1 436 323	902 184	534 139	513 209	20 930	4.08
	Immobilisations en cours				1 500	-1 500	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	535 492	1 263	534 229	536 482	-2 253	-0.42
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
Total II		6 573 092	4 037 620	2 535 472	2 627 158	-91 686	-3.49
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 860		3 860	4 418	-558	-12.64
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 279 925		1 279 925	1 174 066	105 859	9.02
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	146 230	17 763	128 467	111 010	17 457	15.73
	Autres créances	1 016 908		1 016 908	1 023 918	-7 011	-0.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	99 118		99 118	189 068	-89 951	-47.58
	Charges constatées d'avance (3)	44 348		44 348	33 537	10 811	32.24
	Total III	2 590 388	17 763	2 572 625	2 536 017	36 608	1.44
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 163 480	4 055 383	5 108 097	5 163 176	-55 078	-1.07

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

0

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2022	Exercice N-1 28/02/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 132 360) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	132 360	132 360		
	Réserves				
	Réserve légale	13 236	13 236		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	775 926	775 335	590	0.08
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	282 009	300 590	-18 582	-6.18
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 203 530	1 221 522	-17 991	-1.47
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	65 897	62 851 67 400	3 046 -67 400	4.85 -100.00
	Total III	65 897	130 251	-64 354	-49.41
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 196 856	1 451 419	-254 563	-17.54
	Concours bancaires courants	656 567	132 127	524 440	396.92
	Emprunts et dettes financières diverses	127 920	223 699	-95 779	-42.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 249 443	1 318 450	-69 008	-5.23
	Dettes fiscales et sociales	538 753	611 543	-72 790	-11.90
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	69 131	74 165	-5 034	-6.79
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 838 670	3 811 403	27 267	0.72
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 108 097	5 163 176	-55 078	-1.07

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 341 954

3 091 652

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

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 28 février 2022

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes, positioned below the text 'Le Président'.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 85 K€. 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 0.80%.

Intégration fiscale:

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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 896		
Terrains	282 901		
Constructions sur sol propre	2 222 313		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 653 073		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	367 578		18 349
Installations générales agencements aménagements divers	840 477		97 104
Matériel de transport	59 341		8 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	419 330		11 571
Immobilisations corporelles en cours	1 500		
TOTAL	5 846 514		135 524
Autres titres immobilisés	537 745		13 644
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	537 911		13 644
TOTAL GENERAL	6 441 321		149 168

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			56 896	56 896
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			385 928	385 928
Installations générales agencements aménagements divers			937 581	937 581
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			430 901	430 901
Immobilisations corporelles en cours		1 500		
TOTAL		1 500	5 980 538	5 980 538
Autres titres immobilisés		15 897	535 492	535 492
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		15 897	535 659	535 659
TOTAL GENERAL		17 397	6 573 092	6 573 092

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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	54 168	2 641		56 809
Terrains	58 306	1 412		59 717
Constructions sur sol propre	1 378 372	56 871		1 435 243
Installations générales agencements aménagements constr.	1 248 015	32 846		1 280 861
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	268 100	33 442		301 543
Installations générales agencements aménagements divers	447 811	56 518		504 329
Matériel de transport	7 724	12 352		20 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	350 405	27 374		377 778
TOTAL	3 758 732	220 816		3 979 548
TOTAL GENERAL	3 812 900	223 457		4 036 357

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 641				
Terrains	1 412				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	33 442				
Instal.générales agenc.aménag.divers	56 518				
Matériel de transport	12 352				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 374				
TOTAL	220 816				
TOTAL GENERAL	223 457				

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	67 400		67 400		
Autres provisions pour risques et charges	62 851	7 302	4 256		65 897
TOTAL	130 251	7 302	71 656		65 897

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 comptes clients	14 236	7 944	4 417		17 763
TOTAL	15 499	7 944	4 417		19 026
TOTAL GENERAL	145 750	15 246	76 073		84 923
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		15 246	8 673		
			67 400		

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	166	0	166
Clients douteux ou litigieux	8 786	8 786	
Autres créances clients	137 443	137 443	
Personnel et comptes rattachés	4 822	4 822	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	727	727	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 120	31 120	
Groupe et associés	629 817	629 817	
Débiteurs divers	350 421	350 421	
Charges constatées d'avance	44 348	44 348	
TOTAL	1 207 652	1 207 486	166

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	657 432	657 432		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 195 992	699 276	466 173	30 543
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 249 443	1 249 443		
Personnel et comptes rattachés	307 290	307 290		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 935	115 935		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 127	35 127		
Autres impôts taxes et assimilés	67 752	67 752		
Groupe et associés	139 369	139 369		
Autres dettes	69 131	69 131		
TOTAL	3 838 670	3 341 954	466 173	30 543
Emprunts remboursés en cours d'exercice	254 342			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	22 163			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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 outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Matériels et mobilier de bureau	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 lorsque 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	100 145
Autres créances	246 813
Total	346 958

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 328
Emprunts et dettes financières diverses	1 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 889
Dettes fiscales et sociales	400 003
Autres dettes	49 064
Total	692 317

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 348
Total	44 348

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 221 522
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	921 522
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	921 522
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	282 008
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 203 530
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	282 008
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	282 008

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	40
Total	49

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 195 991
Total	1 195 991

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	84 985
Total (1)	84 985

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	276 822
Total	276 822

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 17 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 282 008,66 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	282 008,66 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	132 008,66 euros
---------------------------	------------------

Dividendes

A titre de dividende	150 000,00 euros
----------------------	------------------

Total	282 008,66 euros	282 008,66 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 22,67 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1 juillet 2022.

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.

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 2021	300 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
28 février 2020	230 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
28 février 2019	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



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 28/02/2022**

Bègles Distribution	Exercice 28/02/2022
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°1/5 (+ 12 pages annexées)
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 Grande Aquitaine	

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 28/02/2022**

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 **28/02/2022**, 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 **01/03/2021** à la date d'émission de notre rapport.

Bègles Distribution	Exercice 28/02/2022
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°2/5 (+ 12 pages annexées)
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 Grande Aquitaine	

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 1.280 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.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Bègles Distribution	Exercice 28/02/2022
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°3/5 (+ 12 pages annexées)
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 Grande Aquitaine	

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.

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, à la date
indiquée par la signature électronique

Ce rapport est signé au moyen
d'une signature électronique qualifiée
Certigna RGS 2 étoiles

Le commissaire aux comptes

Frédéric
GRIZEL ID

Signature numérique
de Frédéric GRIZEL ID
Date : 2022.06.01
14:02:04 +02'00'

Frédéric Grizel

Bègles Distribution	Exercice 28/02/2022
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°4/5 (+ 12 pages annexées)
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 Grande Aquitaine	

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.

Bègles Distribution	Exercice 28/02/2022
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	Page n°5/5 (+ 12 pages annexées)
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 Grande Aquitaine	

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	56 896	56 809	87	2 728	-2 641	-96.81
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 901	59 717	223 184	224 595	-1 412	-0.63
	Constructions	3 875 386	2 716 104	1 159 282	1 249 000	-89 718	-7.18
	Installations techniques, matériel et outillage	385 928	301 543	84 385	99 478	-15 093	-15.17
	Autres immobilisations corporelles	1 436 323	902 184	534 139	513 209	20 930	4.08
	Immobilisations en cours				1 500	-1 500	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	535 492	1 263	534 229	536 482	-2 253	-0.42
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	166		166	166		
Total II		6 573 092	4 037 620	2 535 472	2 627 158	-91 686	-3.49
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 860		3 860	4 418	-558	-12.64
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 279 925		1 279 925	1 174 066	105 859	9.02
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	146 230	17 763	128 467	111 010	17 457	15.73
	Autres créances	1 016 908		1 016 908	1 023 918	-7 011	-0.68
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	99 118		99 118	189 068	-89 951	-47.58
	Charges constatées d'avance (3)	44 348		44 348	33 537	10 811	32.24
	Total III	2 590 388	17 763	2 572 625	2 536 017	36 608	1.44
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 163 480	4 055 383	5 108 097	5 163 176	-55 078	-1.07

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

0

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2022 12	Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 132 360) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	132 360	132 360		
	Réserves				
	Réserve légale	13 236	13 236		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	775 926	775 335	590	0.08
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	282 009	300 590	-18 582	-6.18
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 203 530	1 221 522	-17 991	-1.47
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	65 897	62 851	3 046	4.85
	Provisions pour charges		67 400	-67 400	-100.00
	Total III	65 897	130 251	-64 354	-49.41
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 196 856	1 451 419	-254 563	-17.54
	Concours bancaires courants	656 567	132 127	524 440	396.92
	Emprunts et dettes financières diverses	127 920	223 699	-95 779	-42.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 249 443	1 318 450	-69 008	-5.23
	Dettes fiscales et sociales	538 753	611 543	-72 790	-11.90
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	69 131	74 165	-5 034	-6.79
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	3 838 670	3 811 403	27 267	0.72
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 108 097	5 163 176	-55 078	-1.07

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 341 954

3 091 652

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	14 927 927		14 927 927	14 856 534	71 392	0.48
Production vendue de biens						
Production vendue de services	389 832		389 832	293 074	96 758	33.01
Chiffre d'affaires NET	15 317 758		15 317 758	15 149 608	168 150	1.11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			26 668	23 184	3 484	15.03
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			28 657	90 350	-61 693	-68.28
Autres produits			4 216	1 288	2 928	227.29
Total des Produits d'exploitation (I)			15 377 300	15 264 431	112 869	0.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			11 569 305	11 262 073	307 232	2.73
Variation de stock (marchandises)			-105 859	50 277	-156 136	-310.55
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 864	3 692	173	4.67
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			559	247	311	125.99
Autres achats et charges externes *			1 092 796	1 104 024	-11 228	-1.02
Impôts, taxes et versements assimilés			213 096	263 030	-49 934	-18.98
Salaires et traitements			1 409 818	1 448 145	-38 327	-2.65
Charges sociales			442 344	400 527	41 817	10.44
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			223 457	194 873	28 584	14.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 944	12 613	-4 669	-37.02
Dotations aux provisions			7 302	4 256	3 046	71.57
Autres charges			3 274	6 342	-3 068	-48.37
Total des Charges d'exploitation (II)			14 867 900	14 750 100	117 800	0.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			509 400	514 331	-4 931	-0.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
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.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	28/02/2022 12	28/02/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	33	34	-1	-2.10
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 712	6 884	827	12.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 745	6 918	827	11.95
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 840	25 965	3 874	14.92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 840	25 965	3 874	14.92
2. Résultat financier (V-VI)	-22 095	-19 047	-3 047	-16.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	487 305	495 284	-7 978	-1.61
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	66 310	33 455	32 856	98.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 559	-9 559	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	67 400		67 400	
Total VII	133 710	43 014	90 697	210.85
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 363	2 217	145 146	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 500	3 000	-1 500	-50.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		7 400	-7 400	-100.00
Total VIII	148 863	12 617	136 246	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-15 153	30 396	-45 549	-149.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	133 666	136 592	-2 926	-2.14
Impôts sur les bénéfices (X)	56 478	88 498	-32 020	-36.18
Total des produits (I+III+V+VII)	15 518 755	15 314 363	204 392	1.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 236 746	15 013 773	222 974	1.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	282 009	300 590	-18 582	-6.18

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

9 954

7 672

9 729

6 773

A.C.T.E.

Document
soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	20
Permanence ou changement de méthodes	20
Informations générales complémentaires	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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 85 K€. 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 0.80%.

Intégration fiscale:

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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 896		
Terrains	282 901		
Constructions sur sol propre	2 222 313		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 653 073		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	367 578		18 349
Installations générales agencements aménagements divers	840 477		97 104
Matériel de transport	59 341		8 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	419 330		11 571
Immobilisations corporelles en cours	1 500		
TOTAL	5 846 514		135 524
Autres titres immobilisés	537 745		13 644
Prêts, autres immobilisations financières	166		
TOTAL	537 911		13 644
TOTAL GENERAL	6 441 321		149 168

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			56 896	56 896
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			385 928	385 928
Installations générales agencements aménagements divers			937 581	937 581
Matériel de transport			67 841	67 841
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			430 901	430 901
Immobilisations corporelles en cours		1 500		
TOTAL		1 500	5 980 538	5 980 538
Autres titres immobilisés		15 897	535 492	535 492
Prêts, autres immobilisations financières			166	166
TOTAL		15 897	535 659	535 659
TOTAL GENERAL		17 397	6 573 092	6 573 092

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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	54 168	2 641		56 809
Terrains	58 306	1 412		59 717
Constructions sur sol propre	1 378 372	56 871		1 435 243
Installations générales agencements aménagements constr.	1 248 015	32 846		1 280 861
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	268 100	33 442		301 543
Installations générales agencements aménagements divers	447 811	56 518		504 329
Matériel de transport	7 724	12 352		20 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	350 405	27 374		377 778
TOTAL	3 758 732	220 816		3 979 548
TOTAL GENERAL	3 812 900	223 457		4 036 357

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 641				
Terrains	1 412				
Constructions sur sol propre	56 871				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	32 846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	33 442				
Instal.générales agenc.aménag.divers	56 518				
Matériel de transport	12 352				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 374				
TOTAL	220 816				
TOTAL GENERAL	223 457				

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	67 400		67 400		
Autres provisions pour risques et charges	62 851	7 302	4 256		65 897
TOTAL	130 251	7 302	71 656		65 897

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 comptes clients	14 236	7 944	4 417		17 763
TOTAL	15 499	7 944	4 417		19 026
TOTAL GENERAL	145 750	15 246	76 073		84 923
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		15 246	8 673	67 400	

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	166	0	166
Clients douteux ou litigieux	8 786	8 786	
Autres créances clients	137 443	137 443	
Personnel et comptes rattachés	4 822	4 822	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	727	727	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 120	31 120	
Groupe et associés	629 817	629 817	
Débiteurs divers	350 421	350 421	
Charges constatées d'avance	44 348	44 348	
TOTAL	1 207 652	1 207 486	166

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	657 432	657 432		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 195 992	699 276	466 173	30 543
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 249 443	1 249 443		
Personnel et comptes rattachés	307 290	307 290		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 935	115 935		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 127	35 127		
Autres impôts taxes et assimilés	67 752	67 752		
Groupe et associés	139 369	139 369		
Autres dettes	69 131	69 131		
TOTAL	3 838 670	3 341 954	466 173	30 543
Emprunts remboursés en cours d'exercice	254 342			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	22 163			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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 outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 ans
Matériels et mobilier de bureau	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.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque 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	100 145
Autres créances	246 813
Total	346 958

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 328
Emprunts et dettes financières diverses	1 033
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 889
Dettes fiscales et sociales	400 003
Autres dettes	49 064
Total	692 317

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 348
Total	44 348

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 221 522
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	921 522
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	921 522
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	282 008
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 203 530
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	282 008
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	282 008

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	40
Total	49

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 195 991
Total	1 195 991

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	84 985
Total (1)	84 985

Engagements reçus

Cautions données 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	276 822
Total	276 822